

ATO AMBIENTE CL2 SPA IN LIQUIDAZIONE

Sede in PIAZZA SAN FRANCESCO SN - 93012 GELA (CL) Capitale sociale Euro 1.320.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Attività svolte

La Società, svolge prevalentemente attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, nonché recupero dei materiali. L'attività svolta nella discarica di Timpazzo riguarda in particolare, lo smaltimento di fanghi prodotti dal trattamento delle acque reflue urbane e rifiuti urbani non differenziati.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria

laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. (Rif. art. 2423-bis, secondo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- Mobili e Macchine ufficio:10%
- Macchine ufficio elettroniche:20%
- Attrezzatura varia:15%
- Impianti specifici:15%
- Autovetture:25%

E' opportuno precisare che dato lo scopo e le finalità statutarie dell'ente, per le immobilizzazioni assegnate dagli enti ai soci non sono stati calcolati ammortamenti e a tal fine il valore di tali beni è stato iscritto in un apposito fondo di riserva del patrimonio netto. Lo stesso trattamento contabile è stato applicato per gli investimenti realizzati con finanziamento regionale.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo per rischi e oneri

Si riferisce all'accantonamento della cosiddetta Post Mortem relativa alla gestione della discarica di Timpazzo e rappresenta l'effettivo importo da versare.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
-gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.800.809	5.803.034	(2.225)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	2.409			803	1.606
Ricerca, sviluppo e pubblicità	48.064				48.064
Diritti brevetti industriali	3.099		1	1.421	1.677
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.749.462				5.749.462
Arrotondamento			(1)	1	
	5.803.034			2.225	5.800.809

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Spese di costituzione societarie	Importo
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.700)
Saldo al 31/12/2010	2.409
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(803)
Saldo al 31/12/2011	1.606

Trattasi delle spese di costituzione e delle spese societarie inserite tra gli oneri pluriennali.

Spese di ricerca sviluppo e pubblicità	Importo
Costo storico	80.106
Ammortamenti esercizi precedenti	(32.042)
Saldo al 31/12/2010	48.064
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	48.064

Trattasi di un progetto commissionato dall'amministrazione Liardo, nel caso specifico riguarda un software per il calcolo della tariffa T.A.R.S.U. qualora i Comuni avessero ceduto questo servizio di riscossione a questo Ente, sarebbe stato utilizzato. Nella fattispecie non si è verificato e non si è proceduto all'accantonamento della quota di ammortamento.

Piano d'ambito	Importo
Costo storico	100.000
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.000)
Saldo al 31/12/2010	0

Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	0

Costituisce un elemento complementare al piano regionale di gestione dei rifiuti e rappresenta il principale strumento di regolazione dello schema di riforma definito dalle norme nazionali e da quelle regionali di attuazione. Il costo è stato totalmente ammortizzato negli esercizi precedenti.

Software	Importo
Costo storico	6.304
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.205)
Saldo al 31/12/2010	3.099
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.421)
Saldo al 31/12/2011	1.678

Trattasi di software gestionali vari.

Immobilizzazioni immateriali in corso	Importo
Costo storico	5.749.462
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	5.749.462
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	5.749.462

Costituiscono i costi sostenuti per l'ampliamento e adeguamento della discarica di Timpazzo.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
8.266.728	4.424.543	3.842.185

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico Fabbricato Z. ind. Gela	1.149.000	
Costo Storico Isola ecologica Niscemi	725.185	
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2010	1.874.185	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2011	1.874.185	di cui terreni

L'immobilizzazione denominata Isola Ecologica Niscemi rappresenta il valore attribuito all'area sita in c/da Pilacane in Niscemi (CL) assegnata all' "Ato Ambiente CL2 Spa" con delibera n° 129 del 07/07/2006 della Commissione straordinaria del Comune di Niscemi. Con la citata delibera il Comune di Niscemi ha trasferito a titolo gratuito l'intero compendio valutato come da progetto in complessivi €988.665, richiedendo il pagamento delle spese anticipate pari ad €12.389 che sono stati compensati con la quota di spese di funzionamento di competenza dello stesso Comune. La differenza pari a €263.480 tra l'importo complessivo di € 988.665 (valore dell'intero progetto) e la quota attribuita all'isola ecologica di **€ 725.185** è costituita da altre immobilizzazioni (Attrezzature e Automezzi) indicate nel prosieguo della Nota integrativa.

Impianti e macchinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	18.023

Ammortamenti esercizi precedenti	(7.316)
Saldo al 31/12/2010	10.707
Acquisizione dell'esercizio	890
Ammortamenti dell'esercizio	(1.980)
Saldo al 31/12/2011	9.617

Trattasi di impianti specifici e generici riportati nel registro dei beni ammortizzabili.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.845.947
Ammortamenti esercizi precedenti	(19.075)
Saldo al 31/12/2010	1.826.872
Acquisizione dell'esercizio	7.051
Ammortamenti dell'esercizio	(13.709)
Saldo al 31/12/2011	1.820.214

Trattasi dell'acquisto di attrezzature varie e di compostaggio domestico con somme erogate dall'agenzia regionale per i rifiuti e le acque. Il costo storico di € 1.845.947 comprende le attrezzature assegnate dal Comune di Niscemi all' "Ato Ambiente CL2 Spa" con delibera n° 129 del 07/07/2006 della Commissione straordinaria del Comune di Niscemi per un importo pari a € 158.452.

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	237.304
Ammortamenti esercizi precedenti	(34.261)
Saldo al 31/12/2010	203.043
Acquisizione dell'esercizio	5.318
Ammortamenti dell'esercizio	(12.103)
Saldo al 31/12/2011	196.258

Nello specifico la voce di bilancio altri beni è così suddivisa:

Mobili arredi e macchine ufficio	Importo
Costo storico	68.441
Ammortamenti esercizi precedenti	(32.268)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	36.173
Acquisizione dell'esercizio	1.467
Ammortamenti dell'esercizio	(9.297)
Saldo al 31/12/2011	28.343

Automezzi	Importo
Costo storico	168.863
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.993)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	166.870
Acquisizione dell'esercizio	3.850
Ammortamenti dell'esercizio	(2.806)
Saldo al 31/12/2010	167.914

Il costo storico comprende gli automezzi assegnati dal Comune di Niscemi all' "Ato Ambiente CL2 Spa" con delibera n° 129 del 07/07/2006 della Commissione straordinaria del Comune di Niscemi per un importo pari a **€105.028**.

Nel corso dell'anno 2011 sono stati acquistati i seguenti automezzi:

- Autovettura Mercedes targata BY562WF;

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	509.736
Acquisizione dell'esercizio	3.856.718
Saldo al 31/12/2011	4.366.454

Trattasi di acconti versati per la realizzazione dell'impianto di compostaggio nella zona industriale c/da Brucazzi Gela.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
36.538.739	22.337.086	14.201.653

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	28.241.842			28.241.842
Per crediti tributari	1.211.549			1.211.549
Verso altri	6.575.768	454.841		7.030.609
	36.029.159	454.841		36.484.000

Il saldo di € 23.090.384 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

Crediti documentati da fatture al 31/12/2011

1	Comune di Riesi	840.051,79
2	Comune di Gela	12.437.652,48
3	Comune di Niscemi	889.282,98
4	Comune di Mazzarino	986.113,49
5	Comune di Butera	645.632,42
6	Raffineria di Gela S.p.A.	44.682,05
7	SCAM	1.670,85
8	COMIECO	161,89
9	CO.RE.PLA	193.350,19
10	Comune di Sommatino	1.413.898,40
11	Comune di Delia	574.306,14
12	Manufacturing Italy S.p.a.	17.314,63
13	Provincia Regionale di Caltanissetta	25.000
14	Acque di Caltanissetta	71.322,57
15	Ato PA1 Spa	807.016,09
16	Dedalo Ambiente spa	2.140.600,62
17	Ato AmbienteCL1 Spa	2.002.327,54
	TOTALE	23.090.384,13

Crediti per Fatture da emettere per competenza al 31.12.2011

1	*Saldo mastrino per fatture da emettere esercizio ante 2011	1.010.829,87
2	Saldo servizio Gela 2011	1.533.748,99

3	Saldo servizio Butera 2011	354.722,38
4	Saldo servizio Mazzarino 2011	206.750,73
5	Saldo servizio Sommatino 2011	316.255,58
6	Saldo servizio Riesi 2011	254.540,85
7	Fatt. da emettere servizio 2011 Niscemi	677.457,70
8	Saldo servizio Delia 2011	111.683,96
9	Fatt. da emettere conf. discarica Gela	251.637,67
10	Fatt. da emettere conf. discarica Niscemi	52.179,66
11	Fatt. da emettere conf. discarica Mazzarino	33.339,17
12	Fatt. da emettere conf. discarica Riesi	23.102,37
13	Fatt. da emettere conf. discarica Butera	9.370,12
14	Fatt. da emettere conf. discarica Sommatino	10.524,96
15	Fatt. da emettere conf. discarica Delia	5.230,55
16	Fatt. da emettere conf. discarica Scam	111,29
17	Fatt. da emettere conferim.2011 Ato PaI	140.354,55
18	Racc. diff. Corepla	40.374,06
19	Fatt. da eme. conferim.2011 Acque di Caltanissetta	7.945,74
20	Racc. diff. Manufacturing Italy S.p.a.	31.504,33
21	Racc. diff. Comico	75.143,73
22	Ribaltamento costi personale Comune Niscemi	4.649,37
	TOTALE	5.151.457,63

I crediti tributari pari a €1.207.387 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti imposta IRES	145.030
Acconti Imposta IRAP	49.824
Ritenute subite	4.162
Credito Iva	1.012.533
	1.211.549

I crediti verso altri pari a Euro 7.030.609 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	3.044
Crediti Vari ¹	9.254
Crediti per note di Credito da ricevere ²	6.363.925
Crediti v/Regione Sicilia ³	450.046
Anticipi a Fornitori ⁴	182.945
Crediti v/Comune di Butera ⁵	16.600
Crediti per somme pignorate	4.795
	7.030.609

- 1 Crediti vari: rappresentano crediti sorti nei confronti della banca (Unicredit) per errato addebito di bonifici bancari;
- 2 Crediti per note di credito da Ricevere: rappresenta l'importo delle note di credito da ricevere dai fornitori per la contestazione, da parte dell'ufficio tecnico dell'Ato, dell'importo addebitato in fattura, relativo alle varie prestazioni di servizi e precisamente:
 - Saldo mastrino per note di credito da ricevere ante 2011 €2.261.823,41;
 - Rettifica Costo Multiservice 2011 €1.080;
 - Rettifiche servizio 2010 €2.019.871,40;
 - Rettifiche servizio 2011 €2.116.474,09;
- 3 Credito v/Regione Sicilia: costituisce il credito verso la Regione Siciliana per far fronte a debiti verso i fornitori relativi al periodo di chiusura della discarica di Timpazzo. Lo stesso è stato valutato in bilancio come credito oltre i 12 mesi;
- 4 Anticipi a fornitori: rappresentano pagamenti anticipati fatti a fornitori (Vodafone Enel, Energia Isole Ecologiche, Di Pasquale ecc.) per i quali si è in attesa della relativa fattura.
- 5 Crediti v/Comune di Butera per il contributo alle spese di gestione anno 2011.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
54.739	570.929	(516.190)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	54.600	570.715
Denaro e altri valori in cassa	139	214
	54.739	570.929

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. Unicredit €21.179 (conto servizio dedicato);
2. Unicredit €20.538 (conto Timpazzo dedicato);
3. Banca Nuova €1.217;
4. Credito Siciliano €11.666.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	45	(45)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
14.131.175	11.134.159	2.997.016

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	1.320.000			1.320.000
Riserva c/contributi Regione	7.863.847	2.970.545		10.834.392
Riserva c/capitale	976.591			976.591
Utili (perdite) portati a nuovo				973.721
Utile (perdita) dell'esercizio	973.721	26.471		26.471
	11.134.159	2.997.016		14.131.175

Riserve

L'importo della riserva di € 10.834.392 si riferisce ai contributi dell'Agenzia Regionale per i rifiuti e le acque

Descrizione	Importo decreto	Importo incassato
Acquisto attrezzature "giusto Decreto n° 453 del 29/12/2006 rettificato con decreti n° 70 del 01/04/2008 e n° 190 del 13/06/2008".	1.682.956	1.620.217
Realizzazione impianto si compostaggio e acquisto capannone industriale "giusta ordinanza commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti n.1777 del 31/12/2004 del 12/12/2008".	5.867.283	4.263.455 Incasso rate 2011 €2.970.545
Acconti ricevuti dall'Agenzia Regionale per i Rifiuti relativi al finanziamento dei lavori di ampliamento ed adeguamento della discarica per rifiuti non pericolosi di c/da Timpazzo, dell'importo complessivo di € 6.288.933, di cui € 5.125.280 per lavori ed € 1.163.653 per somme a disposizione, giusta Ordinanza n. 253 del 17/03/2006 del Commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti e la tutela delle Acque in Sicilia.	6.288.933	5.737.285
Finanziamento acquisto attrezzature compostaggio domestico per riduzione	523.349	413.435

dei rifiuti urbani. POF FESR 1575.		
Utilizzo Riserva aumento capitale sociale.		-1.200.000
Totale		10.834.392

Il capitale sociale di € 1.320.000 è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).
sono cambiate per caso le quote di partecipazione

SOCI	Valore quota	Percentuale quota
Provincia Di Caltanissetta	132.0000	10%
Comune di Butera	43.890	3,325%
Comune di Delia	36.707	2,781%
Comune di Gela	631.576	47,847%
Comune di Mazzarino	102.146	7,738%
Comune di Niscemi	218.119	16,524%
Comune di Riesi	92.785	7,029%
Comune di Sommatino	62.777	4,756%
Totale	1.320.000	100%

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.320.000	B			
Altre riserve	11.810.983	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	973.721	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	6.373.262	1.099.405	5.273.857

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo rischi	1.099.405		(5.273.857)	6.373.262
	1.099.405		(5.273.857)	6.373.262

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato nel corso dell'anno 2011, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di € 5.273.857 è così composto:

- gestione post mortem €2.656.405;
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale € 2.617.451.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	37.580	30.920	6.660

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	30.920	6.660		37.580

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2011 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
30.059.393	20.871.153	9.188.240

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti depositi cauzionali ricevuti	120			120
Debiti verso fornitori	23.079.580			23.079.580
Debiti tributari	2.343.080	2.623.236		4.966.316
Debiti verso istituti di previdenza	29.963			29.963
Altri debiti	1.983.414			1.983.414
	27.436.157	2.623.236		30.059.393

I debiti tributari al 31/12/2010 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	152.858
IRAP	91.933
IVA SOSPESA	2.022.748
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	5.438
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	44.101
ERARIO C/RITENUTE LAV. AUTONOMI	25.435
ERARIO C/RITENUTE RIVALUTAZIONE T.F.R.	86
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	480
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	2.623.236
	4.966.315

Il debito tributario relativo all'Ecotassa (inserito tra i debiti con scadenza oltre i dodici mesi) si riferisce alla tassa dovuta da chi concorre all'inquinamento ambientale, inserita in tariffa a seguito dell'ordine commissariale della Reg. Sicilia del 31/05/2006

- Anno 2006: €64.140,01
- Anno 2007: €69.543,00
- Anno 2009: €44.849,50
- Anno 2010: €891.573,05.
- Anno 2011: €1.553.130

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS	10.065
INAIL	2.577
INAIL C/COMPENSI AMMINISTRATORI	786
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	16.535
	29.963

La voce altri debiti al 31/12/2010 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
1) Amministratori c/compensi	137.097
2) Personale c/retribuzioni	4.041
3) Debiti diversi	27.870
4) Debiti vs co.co.co	882
5) Sindacati c/ritenute	1.998
6) Bonuso Ing. Luigi	26.667
7) Cellura Arch. Antonino	23.333
8) Provincia di Caltanissetta	35.808
9) Debiti v/comuni per personale	224.358
10) Debiti per note di credito da emettere	1.501.360
	1.983.414

1. Amministratori c/compensi: trattasi di emolumenti dovuti membri ai del Cda;
2. Personale c/retribuzioni: trattasi di debiti nei confronti del personale, sorti nell'anno 2009;
3. Debiti Diversi: si riferiscono ai debiti verso il Comune di Barrafranca per €21.474, dovuti per le spettanze da loro anticipate per i dipendenti comandati presso ATO., la differenza si riferisce all'erroneo accredito della ritenuta d'acconto effettuato dall'Avv. Maurelli. Mastrino anno 2010
4. Debiti Co.co.co: trattasi di debiti sorti verso i co.co.co nell'anno 2011;
5. Sindacati c/ritenute: Debiti per ritenute sindacali;
- 6/7. Bonuso, Cellura: trattasi di debiti in contenzioso con i soggetti indicati per competenze tecniche su specifici progetti riportati dagli anni precedenti;
- 8 Provincia di Caltanissetta: Trattasi di debiti nei confronti della Provincia di Caltanissetta per l'erogazione del contributo delle spese di funzionamento superiore a quanto dovuto;
9. Debiti v/comuni per personale: si riferiscono ai debiti nei confronti dei seguenti comuni per le spettanze da loro anticipate per i dipendenti comandati presso ATO CL2:
 - Comune di Niscemi €154.620;
 - Comune di Gela €57.834;
 - Comune di Loiano €3.071;
 - Comune di Riesi €8.834;
10. Note di credito da emettere: il saldo di € 1.501.360 si riferisce alla note di credito da emettere al 31/12/2011 nei confronti dei seguenti clienti:

1	N.C. Timpazzo Dedalo	64.945,75
2	N.C. Timpazzo Delia	205,44
3	N.C. Comune di Niscemi	114.901,34
4	N.C. Comune di Sommatino	8.214,39
5	N.C. Comune di Delia	9.195,58
6	N.C. Comune di Gela	1.104.506,43
7	N.C. Comune di Bufera	57.001,21
8	N.C. Comune di Riesi	135.413,75
9	N.C. Comune di Mazzarino	6.976,09
	TOTALE	1.501.359,98

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.867		4.867

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Al 31/12/2011 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	20.231.164	17.164.135	3.067.029
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	20.228.066	17.118.765	3.109.301
Altri ricavi e proventi	3.098	45.370	(42.272)
	20.231.164	17.164.135	3.067.029

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così suddivisi:

- Ricavi servizi di igiene Ambientale: €7.780.160;
- Ricavi gestione discarica Timpazzo: € 12.447.906.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	20.113.354	15.314.853	4.798.501
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.500	16.575	(1.075)
Servizi	12.749.096	14.565.602	(1.816.506)
Godimento di beni di terzi	2.267	524	1.743
Salari e stipendi	387.282	369.968	17.314
Oneri sociali	1.257		1.257
Altri costi del personale	17.019	14.059	2.960
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.085	2.225	860
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.791	25.163	2.628
Accantonamento per rischi	2.617.452		2.617.452
Oneri diversi di gestione	4.292.605	320.737	3.971.868
	20.113.354	15.314.853	4.798.501

Costi per servizi

La voce costi per servizi di € 12.749.096 è così composta:

1. Spese per servizi di igiene ambientale

Comune di Gela	1.271.968
Comune di Niscemi	138.873
Comune di Mazzarino	12.984
Comune di Riesi	18.064
Comune di Butera	62.653
Comune di Sommatino	25.327
Servizio di igiene ambientale	6.180.629
Comune di Delia	98.963
	7.809.462

2. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo

Smaltimento percolato	355.847
Energia elettrica	5.253
Assicurazioni automezzi	2.676
Acquisto materie prime	217.458
Manutenzione impianti	294.146
Manutenzione e rip. automezzi	6.228

Consulenze Tecniche	49.269
Attrezzatura Varia e Minuta	8.100
Noleggio Attrezzature	161.123
Servizi vari gestione discarica	2.882.280
Servizi da terzi vigilanza	59.022
	4.041.402

Il costo per le consulenze tecniche pari a €49.269. si riferisce a:

- Servizi per gestione ambientale Eco-consult;
- Consulenza Geom. Trovato Bernardino;
- Consulenza Dott. Turco Aldo Filippo.

3. Costi per Servizi e Consulenze

Consulenze tecniche	98.200
Consulenze legali	68.777
Rimborsi spese	24.413
Contributi cassa previdenza+inps	7.485
	198.875

Il costo sostenuto per le consulenze tecniche pari a € 98.200, si riferisce alla prestazioni effettuate dai seguenti professionisti:

- Eco-consult;
- Tecno 3 Consulting;
- Ciancico Andrea;
- Cassarà Crocifisso;
- Cristina Fulvio;
- Montagnino Francesco;
- Malaponti Maria Ausilia;
- Celico Roberto
- Vindigni Giorgio;

Il costo sostenuto per le consulenze legali pari a €68.777, si riferisce alla prestazioni eseguite dai seguenti Avvocati:

- Avv.Cassarà Giovanna;
- Avv. Morreale Salvatore;
- Avv. Granvillano Simonetta;
- Avv. Mingoia Sabrina Maria;
- Avv. Costantino Francesco,
- Avv. Polizzotto Stefano;
- Avv. Simonetti Giuseppe;
- Avv. Carfi Paola;
- Avv. D'arma Gaetano;
- Studio Dike;
- Comac Srl;
- Avv. Corinzio Pietro;
- Avv. Scebba Maria Vittoria.

Il costo sostenuto per i rimborsi spese pari a €24.413, riguarda:

- Avv. Morreale Salvatore;
- Avv. Mingoia Sabrina;
- Ing. Montagnino;
- Avv. Simonetti Giuseppe;
- Avv. Riccardo Jamiceli;
- Dott. Vindigni Giorgio;

- Dott. Leone Marco;
- Avv. D'arma Gaetano;
- Avv. Scarpinato Francesco;
- Avv. Celico Roberto;
- Avv. Mazzamuto;
- Avv. Carinzio Pietro.

4. Compensi per Collab. coord. contin.

1) Compensi lordi	153.910
2) Contributi previdenziali	16.812
3) Rimborsi Spese	1.200
	171.922

Il costo di €153.910 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti collaboratori:

- Salafia Emanuele;
- Melfa Paola;
- Cascino Fabrizio;
- Tandurella Giuseppe;
- Aiello Francesco;
- Sciascia Roberto;
- Cosentino Grazia;
- Costa Giovanni.

5. Compensi per Organi Sociali

Compensi amministratori	324.935
Emolumenti collegio sindacale	39.278
Rimborso spese amministratori	14.027
	378.240

Il costo di €324.935 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti amministratori:

- Strazzeri Ennio;
- Pardo Rocco;
- Girgenti Carmelo;
- Ascia Calogero;
- Spataro Francesco Gaetano;
- Castellana Francesco;
- Liardo Francesco.

Il costo di €39.278 riguarda gli emolumenti dei seguenti membri del Collegio sindacale:

- Tufano Sergio;
- Calaciura Salvatore;
- Raimondi Maria Grazia.

Il costo di €14.027 sostenuto per i rimborsi spese riguarda:

- Liardo Francesco;
- Calaciura;
- Girgenti;
- Strazzeri Ennio;
- Pardo;
- Panebianco;
- Ascia Calogero;

6. Altri Costi per Servizi

Servizi commerciali vari	3.733
Energia elettrica	29.512
Telefoniche	5.239
Manutenzione Fabbricati	9.937
Manutenzione Attrezzature, impianti ed automezzi	15.474
Inserzioni e stampati pubblicitari	29.445
Sponsorizzazione	7.200
Fiere, mostre, convegni e spese di rappresentanza	1.968
Postali	2.285
Gestione fotocopiatrice	618
Pulizia e vigilanza	34.296
Premi di assicurazione autovetture	5.803
Commissioni e spese bancarie	3.685
	149.195

Costi per il personale

La voce costi per il personale di € 405.558 è così composta:

Retribuzione Lorde	99.913
Costi personale comandato presso Ato	250.076
Oneri Sociali	28.454
Inail	3.304
Quota TFR	6.792
Rimborsi spese a piè di lista	7.650
Altri costi del personale	9.369
	405.558

Il costo di €99.913 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;
- Aiello Francesco

Il costo di €250.076 è stato sostenuto per la retribuzione del personale comandato presso ATO, e precisamente:

- Dipendenti Comune di Niscemi.

Il costo di €7.650 è il sostenuto per i rimborsi spese a piè di lista dei dipendenti e dei membri del CDA.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti che risultano essere pari ad €30.876, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, i relativi coefficienti sono già stati indicati nella prima parte della nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione di € 4.292.605 è così composta:

❖ Oneri tributari

Gestione Post-mortem Timpazzo	2.656.405
Sanzioni	8.998

Tasse concessioni governative	587
Eco tassa Siciliana	1.553.130
Imposta di bollo virtuale	265
	4.219.385

❖ Spese generali

Oneri previdenziali amministratori	63.260
Valori bollati, tasse di CC. GG. e vidimazioni	284
Contributi associativi e erogazioni liberali	4.500
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	440
Spese generali e arrotondamenti passivi	2.274
Diritto camerale	2.025
Multe e spese varie autovetture	437
	73.220

Accantonamento per rischi e oneri

La voce Accantonamento per rischi ed oneri di € 2.617.451 si riferisce a costi accantonati relativi alla gestione della discarica di Timpazzo ed è così composta:

Acc. Costi Amm.ti	1.808.215
Acc. Spese generali	447.342
Acc. Mitigazione ambientale	361.894
	2.617.451

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2011 (18.399)	Saldo al 31/12/2010 (98.719)	Variazioni 80.320
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi	1	8.273	(8.272)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.400)	(106.992)	88.592
	(18.399)	(98.719)	80.320

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1	1
				1	1

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	
Interessi passivi di mora verso fornitori	12.875
Interessi dilazione imposte	5.525
Arrotondamento	
	18.400

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2011 10.317	Saldo al 31/12/2010 (180.384)	Variazioni 190.701
--	-------------------------------	----------------------------------	-----------------------

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Sopravvenienze Attive	10.317	Varie	
Totale proventi	10.317	Totale proventi	
Varie		Sopravvenienze passive	(180.384)
Totale oneri		Totale oneri	(180.384)
	10.317		(180.384)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	83.257	596.458	(513.201)
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	83.257	596.458	(513.201)
IRES	31.631	484.078	(452.447)
IRAP	51.626	112.380	(60.754)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	83.257	596.458	(513.201)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio corrente non risultano stanziare imposte anticipate e/o differite.

Beni in Leasing

(Rif. art. 2427, punto n. 22, C.c.)

La società non possiede beni in leasing.

Il Commissario Liquidatore

Avv. Panebianco Giuseppe