

ATO AMBIENTE CL2 SPA

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**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 31/12/2012 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.).

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 gestione Post Mortem relativa ai costi post operativi 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 5.799.323 | 5.800.809 | (1.486) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 1.606 | | | 803 | 803 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 48.064 | | | | 48.064 |
| Diritti brevetti industriali | 1.677 | | | 683 | 994 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 5.749.462 | | | | 5.749.462 |
| | 5.800.809 | | (860) | 2.346 | 5.799.323 |

| Spese di costituzione societarie | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 9.109 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (7.503) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.606 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (803) |
| Saldo al 31/12/2012 | 803 |

Rappresentano le spese di costituzione e le 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 31/12/2011 | 48.064 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2012 | 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 31/12/2011 | 0 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2012 | 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 | (4.626) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.677 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (683) |
| Saldo al 31/12/2012 | 994 |

Trattasi di software gestionali vari.

| Immobilizzazioni immateriali in corso | Importo |
|---------------------------------------|------------------|
| Costo storico | 5.749.462 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2011 | 5.749.462 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | |
| Saldo al 31/12/2012 | 5.749.462 |

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

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 8.278.043 | 8.266.728 | 11.315 |

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 31/12/2011 | 1.874.185 | |
| Acquisizione dell'esercizio | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | |
| Saldo al 31/12/2012 | 1.874.185 | |

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 macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 19.773 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (10.156) |
| Saldo al 31/12/2011 | 9.617 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (2.456) |
| Saldo al 31/12/2012 | 7.161 |

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 | 1.852.998 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (32.784) |
| Saldo al 31/12/2011 | 1.820.214 |
| Acquisizione dell'esercizio | 5.209 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (15.026) |
| Saldo al 31/12/2012 | 1.810.397 |

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 € 1.852.998 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 | 242.623 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (46.365) |
| Saldo al 31/12/2011 | 196.258 |
| Acquisizione dell'esercizio | 7.099 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (12.552) |
| Saldo al 31/12/2012 | 190.805 |

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

| Mobili arredi e macchine ufficio | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 69.908 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (41.565) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2011 | 28.343 |
| Acquisizione dell'esercizio | 7.100 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (9.255) |
| Saldo al 31/12/2012 | 26.188 |

| Automezzi | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 172.313 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (4.799) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2011 | 167.914 |
| Acquisizione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (3.296) |
| Saldo al 31/12/2012 | 164.618 |

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**.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | 4.366.454 |
| Acquisizione dell'esercizio | 29.041 |
| Saldo al 31/12/2012 | 4.395.495 |

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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 43.625.075 | 36.484.000 | 7.141.075 |

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 | 32.695.885 | | | 32.695.885 |
| Per crediti tributari | 1.304.632 | | | 1.304.632 |
| Verso altri | 9.168.081 | 456.477 | | 9.624.558 |
| | 43.168.598 | 456.477 | | 43.625.075 |

Il saldo di € 32.695.885 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

Crediti documentati da fatture al 31/12/2012

| | | |
|----|--------------------------------------|----------------------|
| 1 | Comune di Riesi | 1.043.693,63 |
| 2 | Comune di Gela | 12.380.352,44 |
| 3 | Comune di Niscemi | 1.075.058,65 |
| 4 | Comune di Mazzarino | 1.389.032,57 |
| 5 | Comune di Butera | 912.328,62 |
| 6 | Raffineria di Gela S.p.A. | 62.374,31 |
| 7 | SCAM | 10.303,00 |
| 8 | COMIECO | 49.246,13 |
| 9 | CO.RE.PLA | 155.992,97 |
| 10 | Comune di Sommatino | 1.976.054,40 |
| 11 | Comune di Delia | 771.731,26 |
| 12 | Manufacturing Italy S.p.a. | 41.537,10 |
| 13 | Provincia Regionale di Caltanissetta | 25.000,00 |
| 14 | Acque di Caltanissetta | 80.062,88 |
| 15 | Ato PA1 Spa | 807.016,09 |
| 16 | Dedalo Ambiente spa | 1.845.253,48 |
| 17 | Ato AmbienteCL1 Spa | 2.273.261,84 |
| 18 | Comune di Vittoria | 225.988,25 |
| 19 | Traina s.r.l. | 161.960,00 |
| 20 | Ato Enna | 271.310,69 |
| 21 | Uff. Dip. Reg. Acque e rifiuti | 366.690,81 |
| 22 | GESA Ag. 2 S.p.A | 77.781,11 |
| 23 | Rilegno | 2.389,74 |
| | TOTALE | 26.004.419,97 |

Crediti per Fatture da emettere per competenza al 31.12.2012

| | | |
|----|---|--------------|
| 1 | *Saldo mastrino per fatture da emettere esercizio ante 2011 | 1.010.829,87 |
| 2 | Fatture da Emettere 2011 Comune di Delia | 10.000,00 |
| 3 | Fatture da Emettere Comune di Niscemi 2011 | 4.649,37 |
| 4 | Rettifica su ft. emessa Comune di Mazzarino 2011 | -51,00 |
| 5 | Racc. diff. Manufacturing Italy S.p.a. | 9.111,84 |
| 6 | Saldo servizio Niscemi 2012 | 400.000,00 |
| 7 | Saldo servizio Butera 2012 | 315.274,71 |
| 8 | Saldo servizio Mazzarino 2012 | 150.416,51 |
| 9 | Saldo servizio Delia 2012 | 118.734,58 |
| 10 | Saldo servizio Sommatino 2012 | 412.452,60 |
| 11 | Servizio Straord. Sett. Dic. 2012 Gela | 234.725,33 |
| 12 | Ricavi racc. diff. Rilegno 2012 | 100,86 |

| | | |
|----|--|---------------------|
| 13 | Ricavi racc. diff. Co.Re.Pla. 2012 | 44.566,99 |
| 14 | Rib. Servizio 2012 Niscemi al netto racc. diff. | 261.722,93 |
| 15 | Rib. Costo pulizia straord. 2012 Gela | 40.000,00 |
| 16 | Ric. Racc. diff. Comieco 2012 | 128.675,18 |
| 17 | Confer. Gela 2012 | 226.692,65 |
| 18 | Confer. Niscemi 2012 | 43.926,08 |
| 19 | Confer. Mazzarino 2012 | 21.661,10 |
| 20 | Confer. Riesi 2012 | 27.597,70 |
| 21 | Confer. Butera 2012 | 9.475,93 |
| 22 | Confer. Sommatino 2012 | 11.152,56 |
| 23 | Confer. Delia 2012 | 3.834,89 |
| 24 | Confer. Scam 2012 | 191,56 |
| 25 | Confer. Vittoria 2012 | 184.570,90 |
| 26 | Confer. Traina s.r.l. 2012 | 108.580,99 |
| 27 | Confer. Ato Enna 1 2012 | 128.288,16 |
| 28 | Confer. Ato CL 1 2012 | 269.349,86 |
| 29 | Confer. Gesa Ag. 2 2012 | 386.471,78 |
| 30 | Conf. discarica Dedalo Ag. 3 | 269.093,53 |
| 31 | Fatt. da emettere Gela al netto racc. diff. 2012 | 639.367,82 |
| 32 | Fatt. da emettere servizio 2012 Gela | 1.220.000,00 |
| | TOTALE | 6.691.465,28 |

I crediti tributari pari a €1.304.632 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------------|-----------|
| Acconti imposta IRES | 99.750 |
| Acconti Imposta IRAP | 44.202 |
| Ritenute subite | 5.743 |
| Credito Iva | 1.154.937 |

I crediti verso altri pari a Euro 9.624.558 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Depositi Cauzionali attivi | 2.699 |
| Crediti Vari ¹ | 1.754 |
| Crediti per note di Credito da ricevere ² | 8.960.551 |
| Crediti v/Regione Sicilia ³ | 450.046 |
| Anticipi a Fornitori ⁴ | 186.478 |
| Crediti v/Comune di Butera ⁵ | 16.600 |
| Crediti per somme pignorate | 6.430 |

- 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 2012 **€6.361.884,06**;
 - N.c da ricevere LI POMI €39.968;
 - N.c. da ricevere SAP €1.752.036,14;
 - N.c. da ricevere ROMA COSTRUZIONI €784.724,10;
 - N.c. da ricevere GENERAL SERVICE €21.939,00;
- 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, Iamiceli 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 43.590 | 54.739 | (11.149) |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | |
| Depositi bancari e postali | 39.716 | | 54.600 |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.874 | | 139 |
| | 43.590 | | 54.739 |

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. Unicredit €3.115 (conto servizio dedicato);
2. Unicredit €729 (conto Timpazzo dedicato);
3. Banca Nuova €49;
4. Credito Siciliano €294;
5. MPS €34.097 (conto servizio dedicato);
6. MPS €1.432 (conto Timpazzo dedicato);

D) Ratei e risconti

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 560 | | 560 |

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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 14.731.211 | 14.131.174 | 600.037 |

| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Capitale | 1.320.000 | | | 1.320.000 |
| Riserva c/contributi Regione | 10.834.392 | 591.159 | | 11.425.551 |
| Riserva c/capitale | 976.591 | | | 976.591 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 973.721 | 26.471 | | 1.000.192 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 26.471 | 8.876 | 26.471 | 8.876 |
| | 14.131.174 | 626.506 | (26.471) | 14.731.211 |

Il capitale sociale di € 1.320.000 è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| 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% |

Riserve

L'importo della riserva di € 11.425.551 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 | 4.854.614 Incasso rate 2012 €91.159 |
| 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 dei rifiuti urbani. POF FESR 1575. | 523.349 | 413.435 |
| Utilizzo Riserva aumento capitale sociale. | | -1.200.000 |
| Totale | | 11.425.551 |

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 | 12.402.143 | A, B, C | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.000.192 | 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 10.687.411 | 6.373.262 | 4.314.149 |
| Descrizione | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi |
| Fondo rischi | 6.373.262 | 4.314.149 | |
| | 6.373.262 | 4.314.149 | 10.687.411 |

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato nel corso dell'anno 2012, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di € 4.314.149 è così composto:

- gestione post mortem €1.369.174;
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale € 2.944.975.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 30.051 | 37.580 | (7.529) |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 37.580 | | 7.529 | 30.051 |

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 2012 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 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 32.283.251 | 30.059.393 | 2.223.858 |

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 | 130 | | | 130 |
| Debiti verso fornitori | 23.165.910 | | | 23.165.910 |
| Debiti tributari | 2.553.276 | 4.100.308 | | 6.653.584 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 19.253 | | | 19.253 |
| Altri debiti | 2.444.374 | | | 2.444.374 |
| | 28.182.943 | 4.100.308 | | 32.283.251 |

I debiti tributari al 31/12/2012 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| IRES | 25.882 |
| IRAP | 25.497 |
| IVA SOSPESA | 2.461.442 |
| ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI | 6.757 |
| ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI | 58.732 |
| ERARIO C/RITENUTE LAV. AUTONOMI | 25.840 |
| ERARIO C/RITENUTE RIVALUTAZIONE T.F.R. | 25 |
| ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI | 480 |
| ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA | 4.048.929 |
| TOTALE | 6.653.584 |

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;
- Anno 2012: €1.425.693;

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2012 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| INPS | 9.371 |
| INAIL | 2.561 |
| INAIL C/COMPENSI AMMINISTRATORI | 786 |
| DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI | 6.535 |
| TOTALE | 19.253 |

La voce altri debiti al 31/12/2012 risulta così costituita:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|---------|
| 1) Amministratori c/compensi | 136.972 |
| 2) Personale c/retribuzioni | 4.552 |
| 3) Debiti diversi | 28.545 |

| | |
|--|------------------|
| 4) Debiti vs co.co.co | 2.293 |
| 5) Sindacati c/ritenute | 2.679 |
| 6) Bonuso Ing. Luigi | 26.667 |
| 7) Cellura Arch. Antonino | 23.333 |
| 8) Provincia di Caltanissetta | 35.808 |
| 9) Debiti v/comuni per personale | 408.643 |
| 10) Debiti per note di credito da emettere | 63.573 |
| 11) Anticipi da clienti | 1.711.309 |
| TOTALE | 2.444.374 |

1. Amministratori c/compensi: trattasi di emolumenti dovuti ai membri del Cda ante liquidazione ;
2. Personale c/retribuzioni: trattasi di debiti nei confronti del personale ante liquidazione ;
3. Debiti Diversi:
 - Comune di Barrafranca per €21.474 dovuti per le spettanze da loro anticipate per i dipendenti comandati presso l' ATO;
 - Euro 6.396 erroneo accredito della ritenuta d'acconto effettuato dall'Avv. Maurelli anno 2010;
 - € 675 debito verso la MPS per commissioni bancarie.
4. Debiti Co.co.co: trattasi di debiti sorti verso i co.co.co nell'anno 2012;
5. Sindacati c/ritenute: Debiti per ritenute sindacali;
- 6/7. Bonuso, Cellura: trattasi di debiti in contenzioso per compensi su progetti elaborati nel periodo ante liquidazione;
- 8 Provincia di Caltanissetta: debiti per l'erogazione del contributo delle spese di funzionamento superiore a quanto dovuto per come contabilizzato nel periodo ante liquidazione;
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 l'ATO CL2:
 - Comune di Niscemi €334.483;
 - Comune di Gela €57.834;
 - Comune di Loiano €7.492;
 - Comune di Riesi €8.834;
10. Note di credito da emettere: il saldo di € 63.573 si riferisce alle note di credito da emettere al 31/12/2012 nei confronti dei seguenti clienti:

| | | |
|---|------------------------|---------------|
| 1 | N.C. Comune di Niscemi | 13.362 |
| 2 | N.C. Comune di Riesi | 48.147 |
| 3 | N.C. Gesa Ag. 2 | 2.064 |
| | TOTALE | 63.573 |

11. Anticipi da clienti

Trattasi di anticipazione della somma erogata dalla Regione Siciliana per la copertura parziale dei debiti dei Comuni soci verso la società d'ambito.

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.667 | 4.867 | 9.800 |

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 31/12/2012 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

Conto economico**A) Valore della produzione**

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 20.661.445 | 20.231.164 | 430.281 |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 20.661.430 | 20.228.066 | 433.364 |
| Altri ricavi e proventi | 15 | 3.098 | (3.083) |
| | 20.661.445 | 20.231.164 | 430.281 |

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così suddivisi:

- Ricavi servizi di igiene Ambientale: €10.092.283;
- Ricavi gestione discarica Timpazzo: € 10.569.141.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| | 20.585.431 | 20.113.354 | 472.077 |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 38.232 | 15.500 | 22.732 |
| Servizi | 14.134.859 | 12.749.096 | 1.385.763 |
| Godimento di beni di terzi | | 2.267 | (2.267) |
| Salari e stipendi | 504.127 | 387.282 | 116.845 |
| Oneri sociali | 168 | 1.257 | (1.089) |
| Altri costi del personale | 77.652 | 17.019 | 60.633 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.346 | 3.085 | (739) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 29.175 | 27.791 | 1.384 |
| Accantonamento per rischi | 2.944.976 | 2.617.452 | 327.524 |
| Oneri diversi di gestione | 2.853.896 | 4.292.605 | (1.438.709) |
| | 20.585.431 | 20.113.354 | 472.077 |

Costi per servizi

La voce costi per servizi di € 14.134.859 è così composta:

1. Spese per servizi di igiene ambientale

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Comune di Gela | 3.276.898 |
| Comune di Niscemi | 28.942 |
| Comune di Mazzarino | 5.117 |
| Comune di Riesi | 8.388 |
| Comune di Butera | 3.947 |
| Comune di Sommatino | 556.759 |
| Servizio di igiene ambientale | 4.388.377 |
| Comune di Delia | 5.776 |
| Servizio raccolta differenziata | 741.186 |
| Servizio da terzi | 121.261 |
| TOTALE | 9.136.648 |

2. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Smaltimento percolato | 420.033 |
| Energia elettrica | 19.491 |
| Spese telefoniche | 5.907 |
| Co.co.co | 13.572 |
| Assicurazioni automezzi | 2.677 |
| Acquisto materie prime | 621.901 |
| Manutenzione impianti | 1.109.520 |
| Consulenze Tecniche * | 84.417 |
| Attrezzatura Varia e Minuta | 91.546 |
| Noleggio Attrezzature | 330.444 |
| Servizi vari gestione discarica | 906.654 |
| Servizi da terzi vigilanza | 73.443 |
| TOTALE | 3.679.605 |

* Il costo per le consulenze tecniche pari a €84.417. si riferisce a:

- Servizi per gestione ambientale Eco-consult;
- Consulenza Geom. Trovato Bernardino;
- Consulenza Arpa Sicilia;
- Consulenza Ingegneria integrata ambientale;
- Consulenza Sig. Ruben Giamporcaro;
- Consulenza Ing. Montagnino;
- Consulenza Gesind;
- Consulenza Dott. Turco Aldo Filippo.

3. Costi per Servizi e Consulenze

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Consulenze tecniche * | 210.574 |
| Consulenze legali ** | 161.577 |
| Consulenze organizzative | 100,00 |
| Rimborsi spese *** | 8.464, |
| Contributi cassa previdenza+inps | 23.050 |
| TOTALE | 403.765 |

* Il costo sostenuto per le consulenze tecniche pari a € 210.574, si riferisce alla prestazioni effettuate dai seguenti professionisti:

- Dott. Vindigni Giorgio;
- Rag. Ausilia Malaponti;
- Sig. Parlatore Salvatore;
- Ing. Cassarà Crocifisso Renato;
- Dott. Cristina Fulvio;
- Agenzia Pisano;
- Ing. Gaspare Drago;
- Arch. Maria Itea Pizzuto;
- Ing. Montagnino Sergio;
- Trinacria servizi;
- Sig. Celico Roberto;
- Studio di ingegneria integrata ambientale;
- Arch. Cannizzaro Giorgio Graziano;
- Sig. Cassarà Felice

** Il costo sostenuto per le consulenze legali pari a € 161.577, si riferisce alla prestazioni eseguite dai seguenti Avvocati:

- Avv. Angela Adelaide Ferrigno;
- Avv. Aliotta Valeria Noelle;
- Avv. Anna Maria Gambino;
- Avv. Basile Filippo;
- Avv. Cariola Agatino;
- Avv. Cassarà Giovanna;
- Avv. Elisa Nuara;
- Avv. Ferdinando Maurelli;
- Avv. Fiorenza Giuseppe;
- Avv. Francesco D'Aleo;
- Avv. Giardina Giulio;
- Avv. Giuseppe Bozzi;
- Avv. Giuseppina Drago;
- Avv. Irene Mugnos;
- Avv. Morreale Salavatore;

- Avv. Scarpinato;
- Avv. Taccia Giacoma;
- Avv. Cauchi Maria;
- Avv. Stefano Polizzotto;
- Studio Legale Dike.

*** Il costo sostenuto per i rimborsi spese pari a €8.464, riguarda:

- Ing. Montagnino Sergio;
- Pasqualetto Salvatore;
- Studio legale Dike;
- Cauchi Maria;
- Avv. Aliotta Valeria Noelle;
- Avv. Taccia Giacoma.

4. Compensi per Collab. coord. contin.

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 1) Compensi lordi | 169.550 |
| 2) Contributi previdenziali | 23.825 |
| 3) Rimborsi Spese | 1.043 |
| TOTALE | 194.418 |

Il costo di €194.418 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti collaboratori:

- Aiello Francesco;
- Cascino Fabrizio;
- Tandurella Giuseppe;
- Melfa Paola;
- Salafia Emanuele;
- Salerno Elvira;
- Cerro Eleonora;
- Brancato Giorgio;
- Caterini Lucilla;
- Greco Saverio;
- Scambiato Jessica;
- Branciforti Tania;
- Costa Giovanni.

5. Compensi per Organi Sociali

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Compensi amministratori | 93.653 |
| Emolumenti collegio sindacale | 56.814 |
| Rimborso spese amministratori | 4.196 |
| | 154.663 |

Il costo di €93.653 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti amministratori:

- Avv. Panebianco Giuseppe;
- Ascia Calogero;
- Castellana Francesco.

Il costo di €56.814 riguarda gli emolumenti dei seguenti membri del Collegio sindacale:

- Tufano Sergio (sino ad agosto/12);
- Raimondi Maria Grazia (sino ad agosto/12);
- Calaciura Salvatore;
- Spartà Giuseppe (da settembre 2012);
- Giardino Nunzio (da settembre 2012);
- Di Forti Giuseppe;

Il costo di €4.196 sostenuto per i rimborsi spese riguarda:

- Panebianco;
- Montanino.

6. Altri Costi per Servizi

| | |
|--|----------------|
| Servizi commerciali vari | 4.703 |
| Spese di trasporto | 32.492 |
| Energia elettrica | 20.543 |
| Telefoniche | 6.577 |
| Manutenzione Fabbricati | 141.102 |
| Manut. Attrezzature, impianti ed automezzi e macchine uff. | 237 |
| Pubblicità | 78.422 |
| Spese stampati pubblicitari | 255.925 |
| Fiere, mostre, convegni e spese di rappresentanza | 10.935 |
| Postali | 2.750 |
| Canoni diversi | 1.517 |
| Pulizia | 1.341 |
| Premi di assicurazione | 3.651 |
| Spese di manutenzione automezzi | 5.565 |
| | 565.760 |

Costi per il personale

La voce costi per il personale di € 581.946 è così composta:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Retribuzione Lorde | 136.614 |
| Costi personale comandato presso Ato | 320.658 |
| Oneri Sociali | 37.730 |
| Inail | 774 |
| Quota TFR | 8.518 |
| Rimborsi spese a piè di lista | 11.141 |
| Altri costi del personale | 66.511 |
| | 581.946 |

Il costo di €136.614 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;
- Aiello Francesco (sino a giugno/12)

Il costo di €320.658 è stato sostenuto per la retribuzione del personale comandato presso ATO, e precisamente:

- Dipendenti Comune di Niscemi:
 1. Occhipinti Emanuele
 2. Di Corrado Salvatore
 3. Ing. Meli Concetta
 4. Salerno Rosa Elvira
- Dipendenti Comune di Loiano:
 1. Indorato Filippo

Il costo di €11.141 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 €31.521, 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 € 2.853.896 è così composta:

❖ **Oneri tributari**

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Gestione Post-mortem Timpazzo | 1.369.175 |
| IMU/ICI | 8.562 |
| Sanzioni | 25.213 |
| Tasse concessioni governative | 515 |
| Eco tassa Siciliana | 1.425.693 |
| Imposta di bollo virtuale | 214 |
| | 2.829.372 |

❖ **Spese generali**

| | |
|--|---------------|
| Oneri previdenziali amministratori | 5.758 |
| Valori bollati, tasse di CC. GG. e vidimazioni | 2.119 |
| Contributi associativi e erogazioni liberali | 2.516 |
| Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 5.384 |
| Spese generali e arrotondamenti passivi | 6.546 |
| Diritto camerale | 2.201 |
| | 24.524 |

Accantonamento per rischi e oneri

La voce Accantonamento per rischi ed oneri di € 2.944.976 si riferisce agli accantonamenti previsti dalla normativa regionale per la gestione post-operativa della discarica di Timpazzo ed è così composta:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Acc. Costi Amm.ti | 1.476.446 |
| Acc. Chiusura e messa in sicurezza | 1.136.330 |
| Acc. Mitigazione ambientale | 332.200 |
| | 2.944.976 |

C) Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | (1.289) | (18.399) | 17.110 |
| Descrizione | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Interessi attivi bancari | 7.910 | 1 | 7.909 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (9.199) | (18.400) | 9.201 |
| | (1.289) | (18.399) | 17.110 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | |
|-----------------------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | 7.910 |
| | 7.910 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Altre |
|-----------------------------|--------------|
| Interessi bancari | 523 |
| Interessi dilazione imposte | 2.564 |
| Comm. e spese bancarie | 6.112 |
| | 9.199 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | (22.767) | 10.317 | (33.084) |
| Descrizione | 31/12/2012 | Anno precedente | 31/12/2011 |
| Sopravv.attive | 230.723 | Sopravv.attive | 10.317 |
| Totale proventi | 230.723 | Totale proventi | 10.317 |
| Sopravv. passive | (253.490) | Varie | |
| Totale oneri | (253.490) | Totale oneri | |
| | (22.767) | | 10.317 |

Le sopravvenienze attive derivano da:

- n. 3 note di credito ditta Catanzaro anno 2012;

Le sopravvenienze passive derivano da:

- n. 4 fatture Roma Costruzioni anno 2011;
- n. 3 fatture Novambiente anno 2010;
- n. 2 fatture Fondazione Federico II anno 2012.

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 43.082 | 83.257 | (40.175) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 43.082 | 83.257 | (40.175) |
| IRIS | 18.054 | 31.631 | (13.577) |
| IRAP | 25.028 | 51.626 | (26.598) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRIS | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 43.082 | 83.257 | (40.175) |

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