

Registro Imprese: 01663680856
Rea: 89797

ATO AMBIENTE CL2 S.P.A.
in liquidazione

Sede in PIAZZA SAN FRANCESCO SN - 93012 GELA (CL)

Capitale sociale Euro 1.320.000,00 I.V.



BILANCIO
NOTA INTEGRATIVA
AL 31.12.2013

Il Commissario Liquidatore

Avv. Giuseppe Panebianco

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2013	31.12.2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<i>(di cui già richiamati)</i>	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	803
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	48.064	48.064
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	417 0	994 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.749.462	5.749.462
7) Altre	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.797.943	5.799.323
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.874.185	1.874.185
2) Impianti e macchinario	4.769	7.161
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.799.721	1.810.397
4) Altri beni	185.166	190.805
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	<u>4.409.901</u>	<u>4.395.495</u>
	8.273.742	8.278.043
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	0	0

- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
d) verso controllanti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
		0
3) Altri titoli		0
4) Azioni proprie		0
(valore nominale complessivo)		<u>0</u>
Totale immobilizzazioni	14.071.685	14.077.366

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	<u>0</u>	<u>0</u>
		0

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi	35.819.952	33.111.885
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	35.819.952	33.111.885

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
		0	

3) Verso imprese collegate

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
		0	

4) Verso controllanti

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
		0	

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi	1.006.890		1.304.632
- oltre 12 mesi	0		0
		1.006.890	1.304.632

4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	0		0
		0	

5) Verso altri

- entro 12 mesi	11.138.293		11.868.081
- oltre 12 mesi	0		456.477
		11.138.293	12.324.558

Totale crediti

47.965.135 46.741.075

*III. Attività finanziarie che non costituiscono
Immobilizzazioni*

1) Partecipazioni in imprese controllate	0		0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0		0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0		0
4) Altre partecipazioni	0		0
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	0		0
6) Altri titoli	0		0

		0	
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		1.259.802	39.716
2) Assegni		0	0
3) Denaro e valori in cassa		0	3.874
		<u>1.259.802</u>	<u>43.590</u>
Totale attivo circolante		49.224.937	46.784.665
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti		0	0
- vari		0	560
		<u>0</u>	<u>560</u>
TOTALE ATTIVO		63.296.622	60.862.591
PASSIVO:			
A) Patrimonio Netto			
<i>I. Capitale</i>		1.320.000	1.320.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		0	0
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		0	0
<i>IV. Riserva legale</i>		0	0
<i>V. Riserve statutarie</i>		0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		0	0
<i>VII. Altre riserve</i>		0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		0	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n.823;		0	
Riserva c/contributi Regione	11.425.551		11.425.551
Riserva c/capitale	976.591		976.591
Altre	0		0
		<u>12.402.142</u>	<u>12.402.143</u>

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	8.876	1.000.192
IX. Utile d'esercizio	20.884	8.876
	<hr/>	<hr/>
Totale patrimonio netto	13.751.902	14.731.211
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	19.563.020	10.687.411
3) Altri	<hr/> 2.700.000	<hr/> 2.700.000
Totale fondi per rischi e oneri	22.263.020	13.387.411
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	32.267	30.051
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<hr/> 0	<hr/> 0
	0	
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<hr/> 0	<hr/> 0
	0	
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<hr/> 0	<hr/> 0
	0	
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<hr/> 0	<hr/> 0
	0	

5) Debiti verso altri finanziatori

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	

6) Acconti

- entro 12 mesi	0		130
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	130

7) Debiti verso fornitori

- entro 12 mesi	18.925.178		23.581.910
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		18.925.178	23.581.910

8) Debiti rappresentati da titoli di credito

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0

9) Debiti verso imprese controllate

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	

10) Debiti verso imprese collegate

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	

11) Debiti verso controllanti

- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	

12) Debiti tributari

- entro 12 mesi	5.687.875		2.553.276
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>4.100.308</u>
		5.687.875	6.653.584

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

- entro 12 mesi	15.869	19.253
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	15.869	19.253
14) Altri Debiti		
- entro 12 mesi	2.605.806	2.444.374
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.605.806	2.444.374
Totale debiti	<u>27.234.728</u>	<u>32.699.251</u>
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti	0	0
- vari	<u>14.705</u>	<u>14.667</u>
	14.705	14.667
TOTALE PASSIVO	<u>63.296.622</u>	<u>60.862.591</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

<i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	21.004.225	20.661.430
<i>2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>	0	0
<i>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0	0
<i>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0	0
<i>5) Altri Ricavi e proventi:</i>		
- vari	1.950	3.116.015
- contributo in conto esercizio	0	0
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.950	3.116.015

Totale valore della produzione	21.006.175	23.777.445
B) Costi della produzione		
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	712.500	38.232
7) <i>Per servizi</i>	13.885.082	14.550.859
8) <i>Per godimento beni di terzi</i>	472.511	0
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	336.711	457.272
b) Oneri sociali	32.974	38.505
c) Trattamento di fine rapporto	2.280	8.518
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	<u>13.254</u>	<u>77.652</u>
	385.219	581.947
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.380	2.346
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.673	29.175
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>0</u>	<u>0</u>
	27.053	31.521
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	0	0
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>	5.813.164	5.644.976
13) <i>Altri accantonamenti</i>	0	0
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	936.836	2.853.896
Totale costi della produzione	22.232.365	23.701.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(1.226.190)	76.014

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	116	7.910
	<u>116</u>	<u>7.910</u>
	116	7.910

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	564	9.199
	<u>564</u>	<u>9.199</u>
	564	9.199

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (448) (1.289)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie*18) Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
a) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

0 0

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
a) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0

0	0
---	---

Totale rettifiche di valore attività finanziaria

0 0

E) Proventi e oneri straordinari*20) Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni	0	0
- varie	1.529.592	230.723
- Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	0	

1.529.592	230.723
-----------	---------

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazione	0	0
- imposte esercizi precedenti	0	0
- varie	195.151	253.489
- Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	0	1

195.151	253.490
---------	---------

Totale delle partite straordinarie

1.334.441 (22.767)

Risultato prima delle imposte (A-B±C+D±E)

107.803 51.958

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	86.919	43.082
b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	0	0
d) poventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0

86.919	43.082
--------	--------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

20.884	8.876
--------	-------

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Attività svolta nel corso dell'esercizio 2013

L' ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. in ossequio alle disposizioni introdotte con la L.R. n. 9/2010 e s.m. in ordine alla cessazione della operatività delle società d'Ambito in materia di gestione integrata dei rifiuti nonché alle disposizioni impartite dal Presidente della Regione Sicilia (Ordinanza n. 8/Rif. del 27.09.2013) e dell' Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica utilità (Direttiva in materia di gestione integrata dei rifiuti Prot. n. 42575 del 28.10.2013) ha svolto l' attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, nonché recupero dei materiali per conto dei comuni soci fino alla data del 30.09.2013. Dalla data del 01.10.2013, in virtù della convenzione stipulata con la S.R.R. 4 ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD, ha continuato a gestire la Discarica di Timpazzo, ciò al fine di garantire la continuità del servizio di conferimento, compresa quindi la gestione operativa e post-operativa, in assenza di adeguata struttura da parte dei nuovi soggetti (S.R.R.) individuati ai sensi della normativa per l'esecuzione di tutte le attività connesse alla gestione dei rifiuti.

Con decorrenza 01.10.2013 ha avuto inizio pertanto la Gestione Commissariale, al fine di garantire la continuità delle attività già eseguite dalla Società d'Ambito.

In ottemperanza alla Ordinanza n. 8/Rif. del 27.09.2013 per l'ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. in liquidazione è stato nominato quale Commissario Straordinario, il funzionario regionale Avv. Michelangelo Landro.

Criteri di formazione del bilancio

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" del Conto Economico.

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

Individuazione della gestione contabile durante la fase Commissariale (01.10.2013 – 31.12.2013)

Così come disposto dalla Direttiva Assessoriale n. 42575 del 28.10.2013 il liquidatore ha provveduto alla modifica dell'impianto contabile attraverso l'integrazione di specifici sottoconti (economici e patrimoniali) intestati alla gestione commissariale, oltre a quelli già esistenti e relativi alla gestione liquidatoria.

A tal proposito in calce alla presente nota integrativa sono contenute le tabelle economiche e patrimoniali inerenti la gestione commissariale.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2013 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 liquidazione delle 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 finanziari (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, pur nella prospettiva della definitiva cessazione dell'attività, 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 soci e per le immobilizzazioni oggetto di specifici finanziamenti Regionali 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.

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.

Tra i fondi risultano altresì accantonati già dagli esercizi precedenti oneri scaturenti da controversie legali in corso. I relativi importi sono stati stimati con sufficiente ragionevolezza, sulla scorta del probabile esito delle richieste formulate dai creditori.

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.

ATTIVITA'**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.797.943	5.799.323	(1.380)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
Costi	31/12/2012	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2013
Impianto e ampliamento	803			803	0

Ricerca, sviluppo e pubblicità	48.064		48.064
Diritti brevetti industriali	994	577	417
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.749.462		5.749.462
	5.799.323	1.380	5.797.943

Spese di costituzione societarie	Importo
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.306)
Saldo al 31/12/2012	803
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(803)
Saldo al 31/12/2013	0

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 31/12/2012	48.064
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	48.064

Trattasi di un progetto realizzato per il calcolo della tariffa T.A.R.S.U., che avrebbe consentito la gestione dell'accertamento e della riscossione, qualora i Comuni avessero ceduto i predetti servizi all'ATO Ambiente. Considerato il mancato utilizzo, 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 31/12/2012	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	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	(5.310)
Saldo al 31/12/2012	994
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(577)
Saldo al 31/12/2013	417

Trattasi di software gestionali vari.

Immobilizzazioni immateriali in corso	Importo
Costo storico	5.749.462
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	5.749.462
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	5.749.462

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.273.742	8.278.043	(4.301)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico Fabbricato Zona ind. Gela	1.149.000
Costo Storico Isola ecologica Niscemi	725.185
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.874.185

Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	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	(12.612)
Saldo al 31/12/2012	7.161
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.392)
Saldo al 31/12/2013	4.769

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	1.858.207
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.810)
Saldo al 31/12/2012	1.810.397
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(10.676)
Saldo al 31/12/2012	1.799.721

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	249.722
Ammortamenti esercizi precedenti	(58.917)
Saldo al 31/12/2012	190.805
Acquisizione dell'esercizio	6.966
Ammortamenti dell'esercizio	(12.605)
Saldo al 31/12/2013	185.166

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

Mobili arredi e macchine ufficio	Importo
Costo storico	77.008

Ammortamenti esercizi precedenti	(50.820)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	26.188
Acquisizione dell'esercizio	2.466
Ammortamenti dell'esercizio	(8.717)
Saldo al 31/12/2013	19.937

Automezzi	Importo
Costo storico	172.713
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.095)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	164.618
Acquisizione dell'esercizio	4.500
Ammortamenti dell'esercizio	(3.888)
Saldo al 31/12/2013	165.230

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 31/12/2012	4.395.495
Acquisizione dell'esercizio	14.406
Saldo al 31/12/2012	4.409.901

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
47.965.135	46.741.075	1.224.060

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

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	35.819.952			35.819.952
Per crediti tributari	1.006.890			1.006.890
Verso altri	11.138.293			11.138.293
	47.965.135			47.965.135

Il saldo di € 35.819.952 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

Crediti documentati da fatture al 31/12/2013

1	Comune di Riesi	1.019.285
2	Comune di Gela	14.630.717
3	Comune di Niscemi	1.449.769
4	Comune di Mazzarino	1.230.008
5	Comune di Butera	965.252
6	Raffineria di Gela S.p.A.	62.374
7	SCAM S.C.N.	10.383
8	COMIECO	50.390
9	CO.RE.PLA	37.219
10	Comune di Sommatino	2.025.881
11	Comune di Delia	763.803
12	Manufacturing Italy S.p.a.	2.477

13	Provincia Regionale di Caltanissetta	25.000
14	Acque di Caltanissetta	80.063
15	Ato PA1 Spa	994.403
16	Dedalo Ambiente spa	3.621.896
17	Ato AmbienteCL1 Spa	2.714.268
18	Comune di Vittoria	187.797
19	Traina s.r.l.	631.499
20	Ato Enna uno Spa	572.226
21	KALAT AMBIENTE SPA	293.673
22	Comune di Licata	105.907
23	ISEA	3.260
24	GESA Ag. 2 S.p.A	323.386
25	Rilegno	326
	TOTALE	31.801.262

Crediti per fatture da emettere per competenza al 31/12/2013

1	*Saldo mastrino per fatture da emettere esercizio ante 2011	1.441.428
2	Fatt. da emettere MANUFACTURING ITALY SPA	4.279
3	Fatt. da emettere Racc. Diff. 2013 CO.RE.PLA	32.299
4	Fatt. da emettere Racc. Diff. 2013 COMIECO	12.576
5	Fatt. da emettere Racc. Diff. 2013 COMIECO	15.976
6	Fatt. da emettere servizio 2013 Niscemi	20.000
7	Fatt. da emettere servizio 2013 Gela	878.858
8	Fatt. da emettere servizio 2013 Gela	15.638
9	Fatt. da emettere servizio Riesi al netto racc. diff. 2013	22.139
10	Fatt. da emettere servizio Sommatino al netto racc. diff. 2013	150.059
11	Fatt. da emettere servizio Butera al netto racc. diff. 2013	85.351
12	Fatt. da emettere servizio Mazzarino al netto racc. diff. 2013	108.935
13	Fatt. da emettere servizio Niscemi al netto racc. diff. 2013	381.588
14	Confer. dicembre 2013 ATO CL1	33.881
15	Confer. dicembre 2013 DI MARIA	2.769
16	Confer. dicembre 2013 ATO PA 1	65.035
17	Confer. dicembre 2013 Gela	211.901
18	Confer. dicembre 2013 Niscemi	47.755
19	Confer. dicembre 2013 Mazzarino	21.103
20	Confer. dicembre 2013 Riesi	25.387
21	Confer. dicembre 2013 Butera	9.330
22	Confer. dicembre 2013 Sommatino	8.985
23	Confer. dicembre 2013 Delia	2.978
24	Confer. dicembre 2013 Scam	150
25	Confer. dicembre 2013 Vittoria	169.381

26	Confer. dicembre 2013 Traina s.r.l.	36.468
27	Confer. dicembre 2013 KALAT AMBIENTE	35.567
28	Confer. dicembre 2013 Ato ENNA	63.588
29	Confer. dicembre 2013 DEDALO AMBIENTE	55.112
30	Confer. dicembre 2013 DEDALO AMBIENTE	60.173
	TOTALE	4.018.689

I crediti tributari pari a €1.006.890 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti imposta IRES	99.750
Acconti imposta IRAP	44.202
Ritenute subite	5.483
Ritenute lav. dipendenti	614
Credito Iva	856.841
TOTALE	1.006.890

I crediti verso altri pari a Euro 11.138.293 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	2.663
Crediti Vari 1	1.754
Crediti per note di Credito da ricevere 2	7.940.689
Crediti v/Regione Sicilia 3	450.046
Anticipi a Fornitori 4	3.062
Crediti v/Comune di Butera 5	16.600
Crediti per somme pignorate	6.430
Crediti da liquidare per Ribaltamento contenzioso SAP Srl ⁶	2.700.000

- 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 2013 €5.990.838

- N.c. da ricevere LI POMI	€ 39.375
- N.c. da ricevere SAP	€1.044.623
- N.c. da ricevere ROMA COSTRUZIONI	€ 586.785
- N.c. da ricevere PESARINI	€ 189.500
- N.c. da ricevere CONSORTILE TIMPAZZO	€ 41.594
- N.c. da ricevere ING. PARLATORE	€ 47.974

- 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;
- 4 - Anticipi a fornitori: rappresentano pagamenti anticipati fatti a fornitori (Vodafone Enel, Energia Isole Ecologiche.) 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;
- 6 - Crediti per ribaltamento futuro ai comuni soci, all'esito del contenzioso in atto con la società appaltatrice del servizio di raccolta - SAP S.R.L.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.259.802	43.590	1.216.212

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
-------------	------------	------------

Depositi bancari e postali	1.259.802	39.716
Denaro e altri valori in cassa	0	3.874
	1.259.802	43.590

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. Unicredit €117.463 (conto Liquidazione dedicato);
2. Unicredit €1.149.996 (conto Timpazzo dedicato);
3. Banca Nuova €49;
4. Credito Siciliano €294.

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	0	560	(560)

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	13.751.902	14.731.211	(998.197)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	1.320.000			1.320.000
Riserva c/contributi Regione	11.425.551			11.425.551
Riserva c/capitale	976.591			976.591
Utili (perdite) portati a nuovo	1.000.192	8.876	1.000.192	8.876
Utile (perdita) dell'esercizio	8.876	20.884	8.876	20.884
TOTALE	14.731.210	29.760	1.009.068	13.751.902

Si evidenzia che, la riduzione del patrimonio netto, pari a € 1.000.192, si è verificata per la destinazione degli utili realizzati negli esercizi precedenti a copertura degli oneri di adeguamento e post – mortem della discarica di Timpazzo, che dovranno essere pertanto riservati alla Regione per gli interventi connessi alla gestione operativa e post- operativa.

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
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	6.288.933	5.737.285

del 17/03/2006 del Commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti e la tutela delle Acque in Sicilia.		
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	Utilizzazioni eff.
				3 es. prec. Per compert. Perdite	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	8.876	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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	22.208.020	13.387.411	8.820.609
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi
Fondo Rischi e oneri	13.387.411	8.875.609	22.263.020
	13.387.411	8.875.609	22.263.020

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento sino al 31.12.2013, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di € 22.263.020 è così composto:

- gestione Post - Mortem € 10.083.793;
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale € 9.479.227;
- Accantonamento oneri per controversia SAP S.r.l. € 2.700.000.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
32.267	30.051	2.216

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	30.051	2.216		32.267

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 2013 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.

Si evidenzia che, a fronte del Trattamento di fine rapporto maturato, i dipendenti hanno avanzato richiesta ed ottenuto un anticipo di €17.050.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
27.234.728	32.699.251	(5.390.635)

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	0			0
Debiti verso fornitori	18.925.178			18.925.178
Debiti tributari	5.687.875			5.687.875
Debiti verso istituti di previdenza	15.869			15.869
Altri debiti	2.605.806			2.605.806
	27.234.728			27.234.728

I debiti tributari al 31/12/2013 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IRES	119.731
IRAP	25.497
IVA SOSPESA	2.620.546
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	10.322
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	44.911
ERARIO C/RITENUTE LAV.AUTONOMI	51.047
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	480
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	2.815.341
TOTALE	5.687.875

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;
- Anno 2013: € 828.665

Da cui sottrarre la rettifica effettuata nel 2013, pari a complessivi €2.062.254, a seguito dell'errata applicazione della tariffa negli esercizi precedenti

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2013 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS	10.432
INAIL	2.021
INAIL C/COMPENSI AMMINISTRATORI	786
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	2.630
TOTALE	15.869

La voce altri debiti al 31/12/2013 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
1) Amministratori c/compensi	67.373
2) Personale c/retribuzioni	29.536
3) Debiti diversi	12.869
4) Debiti vs co.co.co	1.187
5) Sindacati c/ritenute	2.679
6) Provincia di Caltanissetta	35.808
7) Debiti v/comune di Niscemi per personale comandato	460.931
8) Debiti v/comune di Gela per personale comandato	57.834
9) Debiti v/comune di Loiano per personale comandato	4.122
10) Debiti v/comune di Riesi per personale comandato	8.834
11) Debiti per note di credito da emettere	213.192
12) Depositi cauzionali ricevuti	130
14) Anticipi da clienti	1.711.310
TOTALE	2.605.805

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 € 5.940 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;
 - € 533 debito per commissioni bancarie.
4. Debiti Co.co.co: trattasi di debiti sorti verso i co.co.co nell'anno 2013;
5. Sindacati c/ritenute: Debiti per ritenute sindacali relative a esercizi precedenti ancora non versate;
6. Provincia di Caltanissetta: debiti per l'erogazione del contributo delle spese di funzionamento superiore a quanto dovuto per come contabilizzato nel periodo ante liquidazione;

7/8/9/10. Debiti v/comuni per personale: si riferiscono ai debiti nei confronti dei seguenti comuni per le spettanze da loro anticipate ai dipendenti comandati presso l'ATO CL2:

10. Note di credito da emettere: il saldo di € 213.192 si riferisce alle note di credito da emettere al 31/12/2013 nei confronti dei seguenti clienti:

1	N.C. Comune di Gela	107.380
2	N.C. Comune di Delia	105.812
	TOTALE	<u>213.192</u>

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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	14.705	14.667	38

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

Conti d'ordine

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

Al 31/12/2013 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
--	---------------------	---------------------	------------

21.006.175

23.777.445

(2.771.270)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	21.004.225	20.661.430	342.795
Altri ricavi e proventi	1.950	3.116.015	-3.114.065
	21.006.175	23.777.445	-2.771.270

I ricavi delle vendite e prestazioni sono così suddivisi:

- **Ricavi servizi di igiene Ambientale dal 01.01.2013 al 30.09.2013** € **9.475.403;**
- **Ricavi gestione discarica Timpazzo dal 01.01.2013 al 30.09.2013** € **8.605.565;**
- **Ricavi gestione discarica Timpazzo dal 01.10.2013 al 31.12.2013** € **2.923.257;**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013
22.232.365

Saldo al 31/12/2012
23.701.431

Variazioni
(1.469.066)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	712.500	38.232	674.268
Servizi	13.885.082	14.550.859	-665.777
Godimento di beni di terzi	472.511		472.511
Salari e stipendi	336.711	457.272	-120.561
Oneri sociali	32.974	38.505	-5.531
TFR	2.280	8.518	-6.238
Altri costi del personale	13.254	77.652	-64.398
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.380	2.346	-966
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.673	29.175	-3.502
Accantonamento per rischi	5.813.164	5.644.976	168.188
Oneri diversi di gestione	936.836	2.853.896	-1.917.060
	22.232.365	23.701.431	-1.469.066

Costi per servizi

La voce costi per servizi di € 13.885.082 è così composta:

1. Spese per servizi di igiene ambientale

Comune di Gela	5.537.388
Comune di Niscemi	933.822
Comune di Mazzarino	273.283
Comune di Riesi	309.907
Comune di Butera	293.362
Comune di Sommatino	303.119
Servizio di igiene ambientale	1.233.213
Comune di Delia	145.906
Servizio raccolta differenziata	408.845
Servizio da terzi	46.152
TOTALE	9.484.997

2. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo dal **01.01.2013** al **31.12.2013**

Smaltimento percolato	203.655
Energia elettrica	27.497
Spese telefoniche	2.265
Co.co.co	7.417
Acquisto materie prime	582.318
Manutenzione impianti	965.451
Consulenze tecniche*	52.280
Attrezzatura Varia e Minuta	2.330
Noleggiop Attrezzature	319.224
Servizi vari gestione discarica	825.336
TOTALE	2.987.773

* Il costo per le consulenze tecniche pari a €52.280 si riferisce a:

- Consulenza Geom. Trovato Bernardino;
- Consulenza Sig. Ruben Giamporcaro;
- Consulenza Ing. Montagnino;
- Consulenza Dott. Turco Aldo Filippo.

3. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo dal **01.01.2013** al **31.12.2013**
(**GESTIONE COMMISSARIALE**)

Smaltimento percolato	89.314
Energia elettrica	8.644
Spese telefoniche	438
Acquisto materie prime	129.412
Manutenzione impianti	157.783
Consulenze tecniche*	17.209
Noleggiop Attrezzature	152.167
Servizi vari gestione discarica	374.366
TOTALE	929.333

Il costo per le consulenze tecniche pari a €17.209 si riferisce a:

- Consulenza Geom. Trovato Bernardino;
- Consulenza Sig. Ruben Giamporcaro;
- Consulenza Ing. Montagnino;
- Consulenza Dott. Turco Aldo Filippo.

4. Costi per Servizi e Consulenze dal 01.01.2013 al 30.09.2013

Consulenze tecniche *	200.796
Consulenze legali **	211.655
Rimborsi spese ***	31701
Contributi cassa previdenza+inps	23.366
TOTALE	467.518

* Il costo sostenuto per le consulenze tecniche pari a € 200.796, si riferisce alla prestazioni effettuate dai seguenti professionisti:

- Rag. Ausilia Malaponti;
- Sig. Salvatore Parlatore;
- Ing. Crocifisso Renato Cassarà;
- Dott. Giorgio Vindigni;
- Dott. Fulvio Cristina;
- Ing. Gaspare Drago;
- Arch. Maria Itea Pizzuto;
- Ing. Sergio Montagnino;
- EOS SRL;
- Studio di Ingegneria Integrata Ambientale;
- Ing. Ruben Giamporcaro;
- Ing. Giorgio Orazio Cappi;
- Dott. Marco Leone.

** Il costo sostenuto per i compensi dei legali, pari a € 211.655, si riferisce alla prestazioni eseguite dai seguenti professionisti:

- Avv. Franca Gennuso;
- Avv. Filippo Basile;
- Avv. Agatino Cariola;
- Avv. Giovanna Cassarà;
- Avv. Francesco D'Aleo;
- Avv. Gaetano D'Arma;
- Avv. Giuseppe Bozzi;
- Avv. Paola Carfi;
- Avv. Agata Barranco;
- Avv. Stefano Polizzotto;
- Avv. Carmela Lentini;
- Avv. Margherita Giurato;
- Avv. Laura Gambuzza;
- Avv. Pierluigi Zoda;
- Avv. Giacoma Taccia;
- Avv. Giuseppe Valastro;
- Avv. Fabio Calaciura;
- Avv. Maurizio Cannizzo;
- Studio Legale Sallemi;
- Studio Associato Boscaglia;
- Studio Legale Dike.

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

- Ing. Sergio Montagnino;
- Avv. Maurizio Cannizzo;
- Avv. Giacoma Taccia;
- Studio Legale Sallemi

5. Costi per Servizi e Consulenze dal **01.10.2013** al **31.12.2013** (**GESTIONE COMMISSARIALE**)

Consulenze tecniche *	5.982
Consulenze legali **	1.800
Contributi cassa previdenza+inps	655
TOTALE	8.437

* Il costo sostenuto per le consulenze tecniche pari a € 5.982, si riferisce alla prestazioni effettuate dai seguenti professionisti:

- Dott. Giorgio Vindigni;
- Dott. Giovanni Mottese;

** Il costo sostenuto per le spese legali, pari a €1.800, riguardano:

- Avv. Agatino Cariola;

6. Compensi per Collaborazioni coordinate e continuative dal 01.01.2013 al 30.09.2013

1) Compensi	195.636
2) Contributi previdenziali e INAIL	30.768
3) Rimborsi spese	1.386,00
TOTALE	227.790

Il costo di €195.636 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti collaboratori:

- Salerno Elvira;
- Cerro Eleonora;
- Brancato Giorgio;
- Caterini Lucilla;
- Greco Saverio;
- Scambiato Jessica;
- Di Dio Giulia;
- Malandrino Tiziana;
- Branciforti Tania;
- Costa Giovanni.

7. Compensi per Organi Sociali dal 01.01.2013 al 30.09.2013

Compensi amministratori	34.897
Emolumenti collegio sindacale	45.812
Rimborso spese amministratori	11.916
TOTALE	92.625

Il costo di €34.897 è stato sostenuto per la retribuzione del commissario liquidatore Avv. Giuseppe Panebianco.

Il costo di €45.812 riguarda gli emolumenti dei membri del Collegio sindacale e del Revisore Unico contabile

- Giardino Nunzio
- Di Forti Giuseppe
- Calaciura Salvatore;
- Spartà Giuseppe.

Il costo di €11.916 sostenuto per i rimborsi spese al commissario liquidatore.

1. Compensi per Organi Sociali **dal 01.10.2013 al 31.12.2013**

(GESTIONE COMMISSARIALE)

Compensi amministratori	13.087
Emolumenti collegio sindacale	10.606
Rimborso spese Commissario Starodinario	972
Compenso Commissario Straordinario	2.167
TOTALE	26.832

Il costo di €13.087 è stato sostenuto per la retribuzione del commissario liquidatore Avv. Giuseppe Panebianco per i mesi di ottobre – novembre e dicembre 2013

Il costo di €10.606 riguarda gli emolumenti corrisposti per il trimestre ottobre – dicembre 2013 ai membri del Collegio sindacale e del Revisore Unico contabile

- Giardino Nunzio
- Di Forti Giuseppe
- Calaciura Salvatore;
- Spartà Giuseppe.

Il costo di €972 sostenuto per i rimborsi spese e di € 2.167 sono da riferire al Commissario Straordinario, Avv. Michelangelo Landro nominato dalla Regione Siciliana, in ottemperanza alla Ordinanza 8/Rif. del 27 settembre 2013.

2. Altri Costi per Servizi

Servizi commerciali vari	783
Energia elettrica	7.321
Telefoniche	4.801
Manut. Attrezzature, impianti ed automezzi e macchine uff.	2.529
Pubblicità	305.226
Spese stampati pubblicitari	299.303
TOTALE	619.963

Costi per il personale

La voce costi per il personale di € 385.219 è così composta:

Retribuzioni Lorde	159.559
Costi personale comando presso Ato	177.152
Oneri Sociali	32.974
Quota TFR	2.280
Rimborsi spese a piè di lista	5.183
Altri costi del personale	8.071
TOTALE	385.219

Il costo di €159.559 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;

Il costo di €177.152 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 €5.183 è il costo sostenuto per i rimborsi spese a piè di lista dei dipendenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti che risultano essere pari ad €27.053, 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 € 936.836 è così composta:

Premi di assicurazione, multe e spese automezzi	2.514
Spese amministrative varie	40.702
Erogazioni liberali	1.500
Vidimazioni, certificati e contributi associativi	5.413
IMU	9.299
Sanzioni	1.713
Tasse concessioni governative	40.383
Eco tassa	828.666
imposte e tasse varie	6.445
Imposta di bollo virtuale	201
TOTALE	936.836

Accantonamento per rischi e oneri

La voce Accantonamento per rischi ed oneri di € 5.813.164 si riferisce agli accantonamenti previsti dalla normativa regionale per la gestione post-operativa della discarica di Timpazzo.

Il totale del conto accantonamenti per oneri è così ripartito:

Acc. Costi Amm.ti	2.407.645
Acc. Chiusura e messa in sicurezza	3.023.057
Acc. Mitigazione ambientale	382.461
TOTALE	5.813.163

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013 (448)	Saldo al 31/12/2012 (1.289)	Variazioni 841
------------------------------	--------------------------------	-------------------

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Interessi attivi bancari	116	7.910	-7.794
(Interessi e altri oneri finanziari)	(564)	(9.199)	8.635
	(448)	(1.289)	841

Altri proventi finanziari

Descrizione	
Interessi bancari e postali	116
	116

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Altre
Interessi dilazione imposte	564

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.334.441	(22.767)	1.357.208

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Sopravv.attive	1.529.592	Sopravv.attive	230.723
Totale proventi	1.529.592	Totale proventi	230.723
Sopravv.passive	(195.151)	Sopravv.passive	(253.490)
Totale oneri	(195.151)	Totale oneri	(253.490)
	1.334.441		(22.767)

Le sopravvenienze attive derivano da rettifiche per effetto degli atti transattivi stipulati con la società ECO.NET S.R.L. e il Consorzio ECO.MED, nonché per la rettifica di debiti ormai prescritti.

Le sopravvenienze passive derivano da:

- Definizione contenzioso Ditta Di Pasqua;
- Risarcimento danni Panarisi – Niscemi;
- Differenza costi esercizi precedenti;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
86.919	43.082	43.837

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	86.919	43.082	43.837
IRES	86.919	18.054	68.865
IRAP	0	25.028	(25.028)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione			

al regime di consolidato			
fiscale/trasparenza fiscale			
	86.919	43.082	43.837

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.

Patrimoni destinati a specifici affari

(Rif. art. 2427, punto n. 20, C.c.)

Al 31.12.2013 non esistono patrimoni destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

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

La società nel corso del 2013 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Accordi fuori bilancio

In ordine alle informazioni richieste ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, del codice civile, nel corso del 2013 la società non ha stipulato accordi fuori bilancio, i cui effetti non siano rilevabili dallo Stato Patrimoniale.

ALTRE INFORMAZIONI

(Direttiva n. 42575 del 28.10.2013)

In riferimento alle indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità con la Direttiva n. 42575 del 28.10.2013 (Punto 2.1) nella tabelle seguente vengono forniti i dati economici e patrimoniali relativi alla Gestione Commissariale – periodo 01.10.2013 - 31.12.2013, i cui risultati sono riferiti altresì alla gestione in via transitoria della discarica di Contrada Timpazzo in virtù della convenzione stipulata con la S.R.R. 4 ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD:

DATI ECONOMICI**GESTIONE COMMISSARIALE****RICAVI**

Ricavi Conferimento Discarica	€ 2.923.257
--------------------------------------	--------------------

COSTI**Costi di Gestione Discarica Timpazzo**

Smaltimento Percolato	€ 89.314
Energia Elettrica	€ 8.644
Spese Telefoniche	€ 438
Acquisto Materie Prime	€ 129.412
Manutenzione Impianto	€ 157.783
Consulenze Tecniche	€ 17.209
Noleggio Attrezzature	€ 152.167
Altri Servizi Timpazzo	<u>€ 374.366</u>

Totale costi di gestione Timpazzo	€ 929.333
--	------------------

Costi per Servizi generali

Energia Elettrica	€	1.161
Spese generali	€	6.811
Costi conferimento KALAT	€	<u>104.700</u>

Totale costi per servizi generali € **112.672**

Costi per consulenze

Consulenze tecniche	€	8.833
Consulenze legali	€	<u>1.872</u>

Totale costi per consulenze € **10.705**

Costi per personale dipendente € **24.984**

Costi per personale comandato € **8.481**

Compensi organi sociali

Commissario liquidatore	€	13.087
Commissario Straordinario Regione	€	2.167
Collegio Sindacale e Revisore Legale	€	10.606
Rimborso spese Commissario Straord.	€	<u>972</u>

Totale costi per servizi generali € **26.832**

**Accantonamenti Discarica Timpazzo
Gestione operativa e post- operativa**

Oneri Timpazzo	€	719.340
Post-mortem	€	820.219
Tributo speciale	€	<u>213.645</u>

Totale accantonamenti Timpazzo € **1.753.204**

Quota ammortamenti

amm.to imm. immateriali	€	416
amm.to imm. materiali	€	<u>6.348</u>

Totale ammortamenti IV trimestre € **6.764**

TOTALE COSTI € **2.872.975**

DATI PATRIMONIALI**GESTIONE COMMISSARIALE****ATTIVO****Crediti v/ comuni e terzi gestione discarica**

(documentati da fatture emesse) € **2.280.702**

Crediti v/comuni e terzi gestione discarica

(fatture da emettere al 31.12.2013) € **849.563**

TOTALE CREDITI

(01.10.2013 - 31.12.2013) € **3.130.265**

=====

PASSIVO

Debiti v/fornitori	€ 1.383.197
Debiti v/INPS	€ 11.304
Debiti v/Erario per ritenute fiscali	€ 16.373
Debiti v/Regione per Ecotassa	€ 213.645
Acct.to Gestione Post-mortem	€ 820.219
Oneri Timpazzo	<u>€ 719.340</u>
TOTALE DEBITI	
(01.10.2013 - 31.12.2013)	€ 3.164.078

=====

DISPONIBILITA' LIQUIDE SU C/C BANCARIO**AL 31.12.2013**(saldo movimenti in entrate/uscita
dal 01.10.2013 al 31.12.2013)**€ 1.259.459****Gela, lì****Il Commissario Liquidatore****Avv. Giuseppe Panebianco**