

**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 31.12.2014**

**Il Commissario Liquidatore**

**Avv. Giuseppe Panebianco**

## STATO PATRIMONIALE

	31.12.2014	31.12.2013
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	0	0
<i>(di cui già richiamati)</i>	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
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	0	417
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.778.904	5.749.462
7) Altre	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.826.968	5.797.943
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.149.000	1.874.185
2) Impianti e macchinario	3.249	4.769
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.337	1.799.721
4) Altri beni	18.216	185.166
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	<u>4.408.478</u>	<u>4.409.901</u>
	5.584.280	8.273.742
<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	0
4) Azioni proprie		0	0
(valore nominale complessivo)		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>11.411.248</b>	<b>14.071.685</b>

**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	0

*II. Crediti*

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	31.848.754		35.819.952
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		31.848.754	35.819.952
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	839.874		1.006.890
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		839.874	1.006.890
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	11.217.028		11.138.293
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		11.217.028	11.138.293
<i>Totale crediti</i>		43.905.656	47.965.135

*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	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	414.564	1.259.802
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	<u>0</u>	<u>0</u>
	414.564	1.259.802
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>44.320.220</b>	<b>49.224.937</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
- disaggio su prestiti	0	0
- vari	<u>24.800</u>	<u>0</u>
	<u>24.800</u>	<u>0</u>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>55.756.268</b>	<b>63.296.622</b>

**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	0
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n.823;	0	
Riserva c/contributi Regione	9.399.241	11.425.551
Riserva c/capitale	0	976.591
Altre	<u>0</u>	<u>0</u>
	9.399.241	12.402.142
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	29.760	8.876
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	<b>20.677</b>	<b>20.884</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>10.769.678</b>	<b>13.751.902</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite	20.258.192	19.563.020
3) Altri	<u>2.606.400</u>	<u>2.700.000</u>
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>22.864.592</b>	<b>22.263.020</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>46.727</b>	<b>32.267</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	

## 4) Debiti verso banche

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

## 7) Debiti verso fornitori

- entro 12 mesi	15.212.765		18.925.178
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		15.212.765	18.925.178

## 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	6.116.756	5.687.875
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	6.116.756	5.687.875
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	14.082	15.869
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	14.082	15.869
14) Altri Debiti		
- entro 12 mesi	719.023	2.605.806
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	719.023	2.605.806
<b>Totale debiti</b>	<b><u>22.062.626</u></b>	<b><u>27.234.728</u></b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
- aggio sui prestiti	0	0
- vari	<u>12.645</u>	<u>14.705</u>
	12.645	14.705
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b><u>55.756.268</u></b>	<b><u>63.296.622</u></b>

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.332.973	21.004.225
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0



## 5) Altri Ricavi e proventi:

- vari	0	1.950
- contributo in conto esercizio	0	0
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	0	0
	<u>0</u>	<u>1.950</u>

**Totale valore della produzione** **5.332.973** **21.006.175**

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 659.920 712.500

7) Per servizi 3.298.857 13.885.082

8) Per godimento beni di terzi 459.530 472.511

## 9) Per il personale

a) Salari e stipendi	190.440	336.711
b) Oneri sociali	34.055	32.974
c) Trattamento di fine rapporto	8.662	2.280
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	13.254
	<u>0</u>	<u>13.254</u>
	233.157	385.219

## 10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	577	1.380
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.781	25.673
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	11.358	27.053

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 0 0

12) Accantonamenti per rischi 852.129 5.813.164

13) Altri accantonamenti 0 0

<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	488.419	936.836
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.003.370</b>	<b>22.232.365</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>( 670.397)</b>	<b>( 1.226.190)</b>

**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>

*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	
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	0	116
	<u>0</u>	<u>116</u>
	0	116

*17) Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	338	564
	<u>338</u>	<u>564</u>
	338	564

*17-bis) Utili e Perdite su cambi*

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>( 338)</b>	<b>( 448)</b>
---	---------------	---------------

**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	<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	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Totale rettifiche di valore attività finanziaria****0 0****E) Proventi e oneri straordinari***20) Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni	0	0
- varie	748.522	1.529.592
- Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	<u>0</u>	<u>0</u>
	748.522	1.529.592

*21) Oneri:*

- minusvalenze da alienazione	0	0
- imposte esercizi precedenti	0	0
- varie	34.227	195.151
- Differenza da arrotondamenti all'unità di Euro	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>34.227</u>	<u>195.151</u>

**Totale delle partite straordinarie****714.295 1.334.441****Risultato prima delle imposte (A-B±C+D±E)****43.560 107.803***22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

a) Imposte correnti	22.883	86.919
---------------------	--------	--------

---

b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	0	0
d) poventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	22.883	86.919
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b><u>20.677</u></b>	<b><u>20.884</u></b>

**ATO AMBIENTE CL2 SPA**  
**IN LIQUIDAZIONE**

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

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2014**

**Premessa**

**Attività svolta nel corso dell'esercizio 2014**

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 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.

**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 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 31.12.2014 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 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 rettificate 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.826.968	5.797.943	(29.025)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione Costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	0			803	0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	48.064				48.064
Diritti brevetti industriali	417			417	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.749.462	29442			5.778.904
	<b>5.797.943</b>			<b>1.380</b>	<b>5.826.968</b>



<b>Spese di costituzione societarie</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.109)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>0</b>

Rappresentano le spese di costituzione e le spese societarie inserite tra gli oneri pluriennali.

<b>Spese di ricerca sviluppo e pubblicità</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	80.106
Ammortamenti esercizi precedenti	(32.042)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>48.064</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>48.064</b>

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.

<b>Piano d'ambito</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	100.000
Ammortamenti esercizi precedenti	(100.000)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>0</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>0</b>

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.

<b>Software</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	6.304
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.887)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>417</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(417)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>0</b>

Trattasi di software gestionali vari.

<b>Immobilizzazioni immateriali in corso</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	5.749.462
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.749.462</b>
Acquisizione dell'esercizio	29.442
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>5.778.904</b>

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

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.584.280	8.273.742	(2.689.462)

### Terreni e fabbricati

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico Fabbricato Zona ind. Gela	1.149.000
Costo Storico Isola ecologica Niscemi	725.185
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.874.185</b>
Cessione dell'esercizio	(725.185)
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>1.149.000</b>

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 compensate 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.

In ragione delle finalità connesse alla liquidazione e cessazione delle attività della società d'ambito e alla conseguente attribuzione ai singoli comuni delle attività di gestione e smaltimento dei rifiuti solidi urbani a far data dal 01.10.2013, il Commissario Liquidatore con determina n. 15 del 13/03/2014 ha riconsegnato al Comune di Niscemi l'Isola Ecologica di vhe trattasi, corredata di attrezzature e automezzi.

La variazione in diminuzione dei cespiti, pari a €725.185, coincide con la predetta cessione.

### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	19.773
Ammortamenti esercizi precedenti	(15.004)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>4.769</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.392)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.769</b>

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	(58.486)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>1.799.721</b>
Cessione dell'esercizio	(1.792.509)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.875)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>5.337</b>

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 € 1.858.207 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.

In ragione delle finalità connesse alla liquidazione e cessazione delle attività della società d'ambito e alla conseguente attribuzione ai singoli comuni delle attività di gestione e smaltimento dei rifiuti solidi urbani a far data dal 01.10.2013, il Commissario Liquidatore con determina n. 15 del 13/03/2014 ha riconsegnato al Comune di Niscemi l'Isola Ecologica corredata di attrezzature e automezzi. Con successiva determina n. 29 del 19.06.2014 sono state trasferite alla S.R.R. ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD le Isole Ecologiche realizzate nell'anno 2008, con contributo Regionale n. 190 del 13.06.2008 finalizzato all'incentivazione della Raccolta Differenziata.

Le isole ecologiche assegnate sono così dislocate:

- n. 2 nel territorio del Comune di Gela;
- n. 2 nel territorio del Comune di Niscemi;
- n. 1 nel territorio del Comune di Butera;
- n. 1 nel territorio del Comune di Delia;
- n. 1 nel territorio del Comune di Mazzarino;
- n. 1 nel territorio del Comune di Riesi;
- n. 1 nel territorio del Comune di Sommatino.

Con la determina Commissariale n. 30 del 23.06.2014 sono stati invece assegnati ai comuni i contenitori e i Composter acquistati il 10.05.2010 con finanziamento Regionale prot. 34586 del 15.09.2009, accreditato il 13.12.2010.

La variazione in diminuzione, pari a €1.799.509 è così dettagliata:

- quanto a € 1.350.180 per le assegnazioni delle Isole Ecologiche;
- quanto a € 283.875 per le assegnazioni dei contenitori e dei Composter;
- quanto a € 158.453 per le assegnazioni dei compattatori e dei containers al Comune di Niscemi a corredo dell'Isola Ecologica sita in c/da Pilacane;

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	256.688
Ammortamenti esercizi precedenti	(71.522)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>185.166</b>
Cessione dell'esercizio	(159.564)
Ammortamenti dell'esercizio	(7.386)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>18.216</b>

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

Mobili arredi e macchine ufficio	Importo
Costo storico	79.474
Ammortamenti esercizi precedenti	(59.538)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>19.936</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(6.047)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>13.889</b>

Automezzi	Importo
Costo storico	177.213
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.983)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>165.230</b>
Cessioni dell'esercizio	(159.564)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.338)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.328</b>

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**, nonché gli automezzi acquistati in data 10.05.2010 con finanziamento Regionale prot. 34586 del 15.09.2009, accreditato il 13.12.2010., il cui importo è pari a complessivi **€54.536**.

La variazione in diminuzione dei suddetti cespiti, pari a complessivi €159.564, scaturisce dalle seguenti operazioni:

- Quanto ai cespiti di € 105.028, a corredo dell'isola ecologica di Niscemi, con la determina Commissariale n. 15 del 13/03/2014 sono stati riassegnati al Comune di Niscemi;
- Quanto ai cespiti di € 54.536 sono stati invece assegnati alla SRR ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD, giusta determina Commissariale n. 30 del 23.06.2014.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2013	4.409.901
Riduzione dell'esercizio	1.423
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.408.478</b>

Trattasi di acconti versati per la realizzazione dell'impianto di compostaggio nella zona industriale c/da Brucazzi Gela, rettificati nel corso dell'esercizio per € 1.423 per variazione dei lavori eseguiti dalla società appaltatrice.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	43.905.656	47.965.135	(4.059.479)

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	31.848.754			31.873.754
Per crediti tributari	839.874			839.874
Verso altri	11.217.028			11.217.028
	<b>43.905.656</b>			<b>43.930.656</b>

Il saldo di € 30.385.326 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

**Crediti documentati da fatture al 31/12/2014**

1	Comune di Riesi	950.075
2	Comune di Gela	14.120.186
3	Comune di Niscemi	1.761.558
4	Comune di Mazzarino	1.327.732
5	Comune di Butera	381.849
6	Raffineria di Gela S.p.A.	62.374
7	SCAM S.C.N.	10.478
8	COMIECO	58.008
9	CO.RE.PLA	43.855
10	Comune di Sommatino	1.793.799
11	Comune di Delia	352.923
12	Acque di Caltanissetta	80.063
13	Ato PA1 Spa	1.065.941
14	Dedalo Ambiente AG 3 spa	3.194.516
15	Ato Ambiente CL1 Spa	2.738.342
16	Comune di Vittoria	220.242
17	Traina s.r.l.	694.291
18	Ato Enna uno Spa	792.816
19	KALAT AMBIENTE SPA	160.671
20	Comune di Licata	163.024
21	KALAT IMPIANTI SRL UNIPERSONALE	42.867
22	Comune di Piazza Armerina	173.869
23	Comune di Comiso	65.888
24	Comune di Scicli	69.526
25	NICO SPA	193
26	Comune di Palma di Montechiaro	32.702
27	Comune di Camastra	3.359
28	Comune di Campobello di Licata	14.287
29	Comune di Naro	9.892
	<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>30.385.326</u></b>

**Crediti per fatture da emettere per competenza al 31/12/2014**

1	*Saldo mastro per fatture da emettere esercizio	1.463.428
	ante 2013	
	<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>1.463.428</u></b>

I crediti tributari pari a €839.874 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti imposta IRES	87.398
Ritenute subite	4.185
Credito Iva	748.291
<b>TOTALE</b>	<b>839.874</b>

I crediti verso altri pari a Euro 11.217.028 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	2.663
Crediti Vari 1	1.754
Crediti per note di Credito da ricevere 2	7.784.719
Crediti v/Regione Sicilia 3	450.046
Anticipi a Fornitori 4	41.911
Crediti v/Comune di Butera 5	16.600
Crediti v/Comune di Niscemi 6	12.074
Crediti per risarcimenti 7	183.781
Crediti per somme pignorate	6.430
Crediti da liquidare per Ribaltamento contenzioso SAP Srl <sup>8</sup>	2.700.000
Anticipi TFR dipendenti	17.050

- 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 mastro per note di credito da ricevere ante 2013 € 7.506.654

- N.c. da ricevere MECO GEST	€	642
- N.c. da ricevere DOTT. GIUSEPPE BARLETTA	€	26.000
- N.c. da ricevere LAVORI GENERALI	€	1.423
- N.c. da ricevere ACCARDI	€	250.000

- 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 verso 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 v/Comune di Niscemi per recupero spese da restituzione Isola Ecologica-Determina Commissario Liquidatore n. 15 del 13 marzo 2014;
- 7 - Crediti per risarcimenti – per contenzioso tributario contro Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Caltanissetta, per recupero maggiorazione compensazione Credito IVA;
- 8 - 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
414.564	1.259.802	845.238

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	414.564	1.259.802
Denaro e altri valori in cassa	0	0
	<b>414.564</b>	<b>1.259.802</b>

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. Unicredit €13.341 (conto Liquidazione dedicato);
2. Unicredit €400.880 (conto Timpazzo dedicato);
3. Banca Nuova €49;
4. Credito Siciliano €294.

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
24.800	0	24.800

La voce in esame si riferisce ai risconti attivi, calcolati in ragione del criterio della competenza economica relativa al costo della fideiussione rilasciata all'Assessorato Regionale per la gestione della discarica di Timpazzo.

**PASSIVITA'****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.769.678	13.751.902	(2.982.224)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	1.320.000			1.320.000
Riserva c/contributi Regione	11.425.551		2.026.310	9.399.241
Riserva c/capitale	976.591		976.591	0
Utili (perdite) portati a nuovo	8.876	20.884	0	29.760
Utile (perdita) dell'esercizio	20.884	20.677	20.884	20.677
<b>TOTALE</b>	<b>13.751.902</b>	<b>41.561</b>	<b>3.023.785</b>	<b>10.769.678</b>

Si evidenzia che, la riduzione delle Riserve per contributi in conto capitale, pari a € 3.002.901 è stata effettuata alla luce delle assegnazioni delle attrezzature e Impianti (Isole Ecologiche) al Comune di Niscemi e alla SRR ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD, così come sarà specificato di seguito.

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	132.000	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%
<b>Totale</b>	<b>1.320.000</b>	<b>100%</b>

**RISERVE****Riserve c/contributi Regione**

L'importo della riserva di € 9.399.241 si riferisce ai contributi dell'Agenzia Regionale per i rifiuti e le acque

Descrizione	Importo	Importo
	decreto	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
Storno per assegnazione alla SRR ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD Isole Ecologiche – Determina Commissario Liquidatore n. 29 del 19.06.2014		<b>-1.620.217</b>
Realizzazione impianto si compostaggio e acquisto capannone industriale	5.867.283	4.854.614
"giusta ordinanza commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti n.1777 del 31/12/2004 del 12/12/2008".		
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
Storno per assegnazione alla SRR ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD Isole Ecologiche – Determina Commissario Liquidatore n. 30 del 23.06.2014		<b>-406.093</b>
Utilizzo Riserva aumento capitale sociale.		-1.200.000
<b>Totale</b>		<b>9.399.241</b>

**Riserve c/capitale**

La riserva in esame è stata iscritta all'atto dell'assegnazione a titolo gratuito da parte del Comune di Niscemi dell'Isola Ecologica sita in C.da Pilacane.

Il Commissario Liquidatore con determina n. 15 del 13/03/2014 ha riconsegnato al Comune di Niscemi l'Isola Ecologica corredata di attrezzature e automezzi, conseguentemente è stato annullato l'importo complessivo iscritto tra le poste del Patrimonio netto.

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	Quota	Utilizzazioni eff. Nei	Utilizzazioni eff.
		utilizzo (*)	disponibile	3 es. prec. Per compert. Perdite	Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.320.000	B			
Altre riserve	9.399.241	A,B,C			
Utili (perdite) portati a nuovo	29.760	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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.864.592	22.263.020	601.572

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo Rischi e oneri	22.263.020	695.172	93.600	22.864.592
	<b>22.263.020</b>	<b>695.172</b>	<b>93.600</b>	<b>22.864.592</b>

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato al 31.12.2014, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di € 22.864.592 è così composto:

- gestione Post - Mortem € 10.990.923;
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale € 9.267.270;
- Accantonamento oneri per controversia SAP S.r.l. € 2.606.400.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
46.727	32.267	14.460

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	32.267	14.460		46.727

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 2014 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.062.626	27.234.728	(5.172.102)

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	15.212.765			15.212.765
Debiti tributari	6.116.756			6.116.756
Debiti verso istituti di previdenza	14.082			14.082
Altri debiti	719.023			719.023
	<b>22.062.626</b>			<b>22.062.626</b>

I debiti tributari al 31/12/2014 risultano così costituiti:

IRES	33.334
IRAP	25.497
IVA SOSPESA	2.851.100
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	15.849
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	44.911
ERARIO C/RITENUTE LAV.AUTONOMI	116.643
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	5.095
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	3.024.327
<b>TOTALE</b>	<b>6.116.756</b>

Il debito tributario relativo all'Ecotassa 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:

	<b>dovuto</b>	<b>versato</b>	<b>residuo 2014</b>
- Anno 2006:	€ 64.140		€ 64.140
- Anno 2007:	€ 69.543		€ 69.543
- Anno 2009:	€ 44.849	€ 22.642	€ 22.207
- Anno 2010:	€ 891.573	€ 133.142	€ 758.431
- Anno 2011:	€ 1.553.130		€ 1.553.130
- Anno 2012:	€ 1.425.693		€ 1.425.693
- Anno 2013:	€ 828.665	€ 13.644	€ 815.021
- Anno 2014:	<u>€ 378.416</u>		<u>€ 378.416</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 5.256.009</b>		
Rettifica 2013 per errata applicazione tariffa	<u>-€ 2.062.254</u>		<u>-€ 2.062.254</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 3.193.755</b>	<b>€ 169.428</b>	<b>€ 3.024.327</b>

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2014 risultano così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
INPS	6.263
INAIL	1.950
INAIL C/COMPENSI AMMINISTRATORI	786
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	5.083
<b>TOTALE</b>	<b>14.082</b>

La voce altri debiti al 31/12/2014 risulta così costituita:



Descrizione	Importo
1) Amministratori c/compensi	67.373
2) Personale c/retribuzioni	29.536
3) Debiti vs co.co.co	687
4) Sindacati c/ritenute	2.679
5) Provincia di Caltanissetta	10.808
6) Debiti v/comune di Niscemi per personale comandato	511.832
7) Debiti v/comune di Gela per personale comandato	57.834
8) Debiti v/comune di Loiano per personale comandato	24.091
9) Debiti v/comune di Riesi per personale comandato	8.834
10) Depositi cauzionali ricevuti	130
11) Anticipi da clienti	5.219
<b>TOTALE</b>	<b>719.023</b>

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 Co.co.co: trattasi di debiti sorti verso i co.co.co nell'anno 2013;
  4. Sindacati c/ritenute: Debiti per ritenute sindacali relative a esercizi precedenti ancora non versate;
  5. Provincia di Caltanissetta: debiti per l'erogazione del contributo delle spese di funzionamento superiore a quanto dovuto per come contabilizzato nel periodo ante liquidazione;
- 6/7/8/9. 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. Depositi cauzionali relativi ad esercizi precedenti.
  11. Anticipi da Regione Siciliana

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.645	14.705	(2.060)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono al rateo ferie e XIV mensilità maturati dai dipendenti in forza al 31.12.2014.

**Conti d'ordine**

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

Al 31/12/2014 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.332.973	21.006.175	(15.673.202)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.332.973	21.004.225	-15.671.252
Altri ricavi e proventi	0	1.950	-1.950
	<b>5.332.973</b>	<b>21.006.175</b>	<b>-15.673.202</b>

I ricavi delle vendite e prestazioni sono relativi ai compensi per il conferimento presso la Discarica di Timpazzo.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014      Saldo al 31/12/2013      Variazioni  
 6.003.370                      22.232.365                      (16.228.995)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	659.920	712.500	-52.580
Servizi	3.298.857	13.885.082	-10.586.225
Godimento di beni di terzi	459.530	472.511	-12.981
Salari e stipendi	190.440	336.711	-146.271
Oneri sociali	34.055	32.974	1.081
TFR	8.662	2.280	6.382
Altri costi del personale	0	13.254	-13.254
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	577	1.380	-803
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.781	25.673	-14.892
Accantonamento per rischi	852.129	5.813.164	-4.961.035
Oneri diversi di gestione	488.419	936.836	-448.417
	<b>6.003.370</b>	<b>22.232.365</b>	<b>-16.228.995</b>

**Costi per servizi**

Nella voce costi per servizi sono stati inseriti le seguenti spese:

## 1. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo

Smaltimento percolato	328.191
Energia elettrica	42.592
Spese telefoniche	1.575
Manutenzione impianti	793.778
Consulenze tecniche*	120.252
Messa in sicurezza MISOP	513.954
Servizi vari gestione discarica	852.210
<b>TOTALE</b>	<b>2.652.552</b>

\* Il costo per le consulenze tecniche pari a €120.252 si riferisce a:

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

## 2. Costi per Servizi e Consulenze

Consulenze tecniche *	59.642
Consulenze legali **	263.617
Rimborsi spese ***	1.696
Contributi cassa previdenza+inps	22.354
<b>TOTALE</b>	<b>347.309</b>

\* Il costo sostenuto per le consulenze tecniche pari a € 347.309, si riferisce alla prestazioni effettuate dai seguenti professionisti:

- Notaio Ciancico
- Dott. Mottese
- Dott. Giorgio Vindigni;
- Ing. Sergio Montagnino;
- Ing. Ruben Giamporcaro;
- Ing. Giorgio Orazio Cappi;
- Dott. Andrea Lipari.

\*\* Il costo sostenuto per i compensi dei legali, pari a € 263.617, si riferisce alla prestazioni eseguite dai seguenti professionisti:

- Avv. Franca Gennuso;
- Avv. Filippo Basile;
- Avv. Agatino Cariola;
- Avv. Francesco D'Aleo;
- Avv. Gaetano D'Arma;
- Avv. Agata Barranco;
- Avv. Stefano Polizzotto;
- Avv. Fabio Fagetta;
- Avv. Patrizia Costa;
- Avv. Liliana Bellardita;
- Avv. Michel Ivan Castellano;
- Avv. Dionisio Nastasi;
- Avv. Maria Ferrara;
- Avv. Paola Moscato;
- Studio Legale Dike.

\*\*\* Il costo sostenuto per i rimborsi spese pari a €1.696, riguarda:

- Avv. Gaetano D'Arma;
- Avv. Liliana Bellardita;
- Studio Legale Dike

### 3. Compensi per Collaborazioni coordinate e continuative

1) Compensi	13.500
<b>TOTALE</b>	<b>13.500</b>

Il costo di €13.500 è stato sostenuto per la transazione sottoscritta con la sig.ra Melfa Paola, già collaboratrice della società.

### 4. Compensi per Organi Sociali

Compensi amministratori	90.055
Emolumenti collegio sindacale	54.063
Oneri previdenziali	5.760
Rimborso spese organi sociali	12.691
<b>TOTALE</b>	<b>162.569</b>

Il costo di €52.346 è stato sostenuto per la retribuzione del commissario liquidatore Avv. Giuseppe Panebianco.

Il residuo costo di €46.433, iscritto tra i compensi degli amministratori, riguarda i compensi riconosciuti giudizialmente agli amministratori in carica nei periodi precedenti, compresi gli oneri accessori, ed esattamente:

- Liardo, già presidente del C.d.a.
- Castellana, già consigliere
- Girgenti, già consigliere

Il costo di €54.063 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 €12.691 è stato sostenuto per i rimborsi spese al commissario liquidatore e al Commissario Straordinario, Avv. Michelangelo Landro nominato dalla Regione Siciliana, in ottemperanza alla Ordinanza 8/Rif. del 27 settembre 2013.

### **Costi per il personale**

La voce costi per il personale di €233.157 è così composta:

Retribuzioni Lorde	105.446
Costi personale comando presso Ato	84.994
Oneri Sociali	34.055
Quota TFR	8.662
<b>TOTALE</b>	<b>233.157</b>

Il costo di €105.446 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;

Il costo di €84.994 è stato sostenuto per la retribuzione del personale comandato presso ATO, e precisamente:

- Dipendenti Comune di Niscemi;
- Dipendenti Comune di Loiano:

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali**

Per quanto concerne gli ammortamenti che risultano essere pari ad € 11.358, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile di ogni cespite e del suo sfruttamento nel corso dell'esercizio in relazione all'attività di gestione della discarica di Timpazzo.

**Oneri diversi di gestione**

La voce oneri diversi di gestione di € 488.419 è così composta:

Premi di assicurazione, multe e spese automezzi	6.800
Vidimazioni, certificati e contributi associativi	2.247
IMU	4.576
Sanzioni	2.107
Tasse concessioni governative e imposta di bollo	31.529
Eco tassa	378.416
Spese amministrative varie	62.744
<b>TOTALE</b>	<b>488.419</b>

**Accantonamento per rischi e oneri**

La voce Accantonamento per rischi ed oneri di € 852.129 si riferisce agli accantonamenti previsti dalla normativa regionale per la gestione post-operativa della discarica di Timpazzo e nello specifico all'accantonamento per la Chiusura e messa in sicurezza

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014                      Saldo al 31/12/2013                      Variazioni  
(338)    (448)    110

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Interessi attivi bancari	0	116	-116
(Interessi e altri oneri finanziari)	(338)	(564)	226
	(338)	(448)	110

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Altre
Interessi dilazione imposte	338

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2014    Saldo al 31/12/2013    Variazioni  
714.295    1.334.441    (620.146)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Sopravv.attive	748.363	Sopravv.attive	1.529.592
Totale proventi	748.363	Totale proventi	1.529.592
Sopravv.passive	(34.227)	Sopravv.passive	(195.151)
Totale oneri	(34.227)	Totale oneri	(195.151)
	<b>714.295</b>		<b>1.334.441</b>

Le sopravvenienze attive derivano da rettifiche per effetto degli atti transattivi stipulati con il fornitore ACCARDI, dalla rettifica di accantonamenti effettuati per la gestione della discarica di Timpazzo negli esercizi precedenti, nonché per differenze delle riserve in c/contributo relative ai beni assegnati ai Comuni soci.



Le sopravvenienze passive derivano da rilevazioni di costi relativi ad esercizi precedenti:

- Differenze costi servizio ditta Pesarini Giovanni;
- Definizione contenzioso Ing. Parlatore;
- Adeguamento TFR esercizi precedenti;
- Differenza costi esercizi precedenti;

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
22.883	86.919	(64.036)

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	22.883	86.919	(64.036)
IRES	22.883	86.919	(64.036)
IRAP	0	0	0
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale</b>			
	<b>22.883</b>	<b>86.919</b>	<b>(64.036)</b>

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 31.12.2014 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 2014 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 2014 la società non ha stipulato accordi fuori bilancio, i cui effetti non siano rilevabili dallo Stato Patrimoniale.

**Il Commissario Liquidatore**

**Avv. Giuseppe Panebianco**