

ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici

Sede in PIAZZA SAN FRANCESCO N. 5 GELA CL

Codice Fiscale 01663680856

Numero Rea CL 89797

P.I. 01663680856

Capitale Sociale Euro 1.320.000 i.v.

Forma giuridica SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO) 381200

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.099	1.099
7) altre	6.083.147	6.158.168
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.084.246</i>	<i>6.159.267</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.149.000	1.149.000
2) impianti e macchinario	4.525.062	4.539.991
4) altri beni	9.204	10.123
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.683.266</i>	<i>5.699.114</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>11.767.512</i>	<i>11.858.381</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	27.246.095	32.362.705
esigibili entro l'esercizio successivo	27.246.095	32.362.705
5-bis) crediti tributari	1.266.962	1.414.814
esigibili entro l'esercizio successivo	1.266.962	1.414.814
5-quater) verso altri	1.170.981	3.040.903
esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.931	3.040.903
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.050	-
<i>Totale crediti</i>	<i>29.684.038</i>	<i>36.818.422</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	534.788	218.665
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>534.788</i>	<i>218.665</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>30.218.826</i>	<i>37.037.087</i>
D) Ratei e risconti	66.694	6.694
<i>Totale attivo</i>	<i>42.053.032</i>	<i>48.902.162</i>

	31/12/2018	31/12/2017
Passivo		
A) Patrimonio netto	10.803.542	10.803.429
I - Capitale	1.320.000	1.320.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	9.399.241	9.399.241
<i>Totale altre riserve</i>	<i>9.399.241</i>	<i>9.399.241</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	84.188	83.626
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113	562
Totale patrimonio netto	10.803.542	10.803.429
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	19.531.728	22.844.694
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>19.531.728</i>	<i>22.844.694</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.201	69.635
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	7.062.742	7.977.015
esigibili entro l'esercizio successivo	7.062.742	7.977.015
12) debiti tributari	4.455.585	6.986.452
esigibili entro l'esercizio successivo	4.455.585	6.986.452
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.082	13.114
esigibili entro l'esercizio successivo	13.082	13.114
14) altri debiti	108.152	207.823
esigibili entro l'esercizio successivo	108.152	207.823
<i>Totale debiti</i>	<i>11.639.561</i>	<i>15.184.404</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>42.053.032</i>	<i>48.902.162</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.464.483	4.204.395
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	132.230	454.033
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>132.230</i>	<i>454.033</i>

	31/12/2018	31/12/2017
<i>Totale valore della produzione</i>	5.596.713	4.658.428
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	534.697	127.381
7) per servizi	2.600.591	3.337.164
8) per godimento di beni di terzi	6.271	1.087
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	120.268	116.288
b) oneri sociali	35.490	34.353
c) trattamento di fine rapporto	8.767	8.516
e) altri costi	6.541	27.757
<i>Totale costi per il personale</i>	171.066	186.914
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	219.375	221.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.847	16.617
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	235.222	238.609
12) accantonamenti per rischi	197.385	315.976
14) oneri diversi di gestione	1.809.519	1.243.283
<i>Totale costi della produzione</i>	5.554.751	5.450.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.962	(791.986)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	799.567
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	-	799.567
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	18.071	822
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	18.071	822
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(18.071)	798.745
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	23.891	6.759
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.778	6.197
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	23.778	6.197
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113	562

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	113	562
Imposte sul reddito	23.778	6.197
Interessi passivi/(attivi)	18.071	(798.745)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>41.962</i>	<i>(791.986)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		238.609
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		8.516
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		<i>247.125</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>41.962</i>	<i>(544.861)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.116.610	(175.953)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(914.273)	1.322.051
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(60.000)	117.279
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		(5.128)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(612.796)	839.413
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.529.541</i>	<i>2.097.662</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.571.503</i>	<i>1.552.801</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.071)	798.745
(Imposte sul reddito pagate)	(23.778)	(6.197)
(Utilizzo dei fondi)	(3.312.966)	(2.026.803)
Altri incassi/(pagamenti)		(157)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(3.354.815)</i>	<i>(1.234.412)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	216.688	318.389
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(1.895)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
(Investimenti)		(181.001)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(182.896)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	216.688	135.493
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	218.665	83.174
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	218.665	83.174
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	534.788	218.665
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	534.788	218.665

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolta nel corso dell'esercizio 2018

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 e sino alla data odierna la società 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, nonché l'impianto di compostaggio, sito nella Zona Industriale, III Strada, Gela.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, tenendo conto della novella introdotta dal DLgs n. 139/2015, 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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 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 tenendo conto dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio 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%

È opportuno precisare che, dato lo scopo e le finalità statutarie dell'ente, 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, pari ai contributi in conto capitale ricevuti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Crediti per interessi di mora

In ordine ai crediti v/clienti (Comuni soci e soggetti terzi), si evidenzia che, in ottemperanza alla vigente disciplina in materia di interessi moratori in caso di ritardo nel pagamento (artt. 1219 e 1224 c.c. e D.lgs 231/2002 come modificato dal D.Lgs 192/2012), tenuto conto del significativo importo delle somme da incassare e della quantificazione del patrimonio alla luce della fase di liquidazione in cui si trova la società, sono stati iscritti crediti per gli interessi di mora dovuti da ciascun debitore, ed esattamente: tra i crediti verso i clienti nella voce C.II. 1 dell'attivo.

Per il principio di prudenza, considerata la dubbia esigibilità dei crediti per interessi di mora, nel rispetto dell'OIC 15 e dell'art. 2426, comma 8, del codice civile, è stato effettuato uno stanziamento per pari importo nel fondo svalutazione crediti in relazione alla scarissime possibilità di recupero, quantificando quindi l'accantonamento con l'importo dovuto dai clienti.

L'importo stanziato è stato iscritto nel fondo svalutazione crediti (riportato in diminuzione dei crediti verso i clienti - alla voce C.II.1 dell'attivo).

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Si rappresenta inoltre che, in relazione alla iscrizione dei debiti al valore c.d. del "costo ammortizzato", non sono stati rilevati valori di degni di significato e/o che potessero rendere non veritiere e corrette le poste di bilancio.

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 il fondo oneri futuri per investimenti nella stessa discarica. Tali importi rappresentano l'effettivo importo da versare.

Tra i fondi rischi, al 31.12.2018 risultano azzerati i fondi accantonati negli esercizi precedenti per le controversie legali in corso, ciò per la definizione e l'estinzione dei contenziosi pendenti, che hanno originato il precedente accantonamento.

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.

Conti d'ordine

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

Al 31/12/2018 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.159.267	6.084.246	(75.021)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione Costi	Valore 31/12/2017	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Impianto e ampliamento	0				0
Ricerca, sviluppo e Pubblicità	0				0
Diritti brevetti industriali	1.099				1.099
Altre Immobilizzazioni e Immobilizzazioni in corso e acconti	6.158.168		75.021		6.083.147
	6.159.267				6.084.246

Spese di costituzione societarie	Importo
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.109)
Saldo al 31/12/2017	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2018	0

Software	Importo
Costo storico	7.404
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.305)
Saldo al 31/12/2017	1.099
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(0)
Saldo al 31/12/2018	1.099

Trattasi di software gestionali vari.

Altre immobilizzazioni e immobilizzazioni immateriali in corso	Importo
Costo storico	6.158.168
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	6.158.168
Acquisizione dell'esercizio /incrementi per capit.	144.354
Ammortamenti dell'esercizio	219.375
Saldo al 31/12/2018	6.083.147

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.699.114	5.683.266	15.848

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico Fabbricato Zona ind. Gela	1.149.000
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2017	1.149.000
Cessione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2018	1.149.000

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	4.579.433
Ammortamenti esercizi precedenti	(39.442)
Saldo al 31/12/2017	4.539.991
Acquisizione/variazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(14.929)
Saldo al 31/12/2018	4.525.062

Trattasi di impianti specifici e generici riportati nel registro dei beni ammortizzabili e dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto di compostaggio, sito nella zona industriale c/da Brucazzi – Gela.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.989
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.989)
Saldo al 31/12/2017	0
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2018	0

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	97.599
Ammortamenti esercizi precedenti	(85.789)
Saldo al 31/12/2017	10.123
Variazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(919)
Saldo al 31/12/2018	9.204

Operazioni di locazione finanziaria

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

La società non possiede beni in leasing.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	36.818.422	29.684.038	(7.134.384)

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	27.246.095			27.246.095
Per crediti tributari	1.266.962			1.266.962
Verso altri	1.153.931	17.050		1.170.981
	26.666.980	17.050		29.684.038

Il saldo di € 27.246.095 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

per crediti documentati da fatture emesse	Euro 24.738.074
per fatture da emettere (compresi interessi di mora)	Euro 7.366.019

Al netto del fondo svalutazione crediti	<u>(Euro 4.857.998)</u>
---	-------------------------

Totale crediti da bilancio	Euro 27.246.095
-----------------------------------	------------------------

Crediti documentati da fatture al 31/12/2018

1	Comune di Riesi	814.332
2	Comune di Gela	15.196.216
3	Comune di Niscemi	1.101.274
4	Comune di Mazzarino	549.355
5	Comune di Butera	155.148
6	Raffineria di Gela S.p.A.	62.374
7	SCAM S.N.C.	10.869
8	COMIECO	58.008
9	CO.RE.PLA	4.412
10	Comune di Sommatino	174.346
11	Comune di San Cataldo	72.665
12	Comune di Delia	58.327
13	Ato PA1 Spa	1.065.941
14	Dedalo Ambiente AG 3 spa	387.015
15	Ato Ambiente CL1 Spa	2.711.529
16	Traina s.r.l.	256.426
17	Ato Enna uno Spa	645.023
18	KALAT AMBIENTE SPA	9.950
19	KALAT IMPIANTI SRL UNIPERSONALE	445.623
20	Comune di Piazza Armerina	52.368
21	Comune di Monterosso Almo	1.701
22	Comune di Comiso	299.446
23	Comune di Giarratana	8.005
24	Comune di Camastra	3.359
25	Ofelia Ambiente srl	-3.522
26	Balestrieri Impianti s.r.l.	36.607
27	Ghelas Multiservizi S.p.a.	2.321
28	Club Mediterranée	29.179
29	Condominio KASTALIA	40.375
30	Comune di Agira	3.600
31	Comune di Bompensiere	10.901
32	Comune di Motta D'Affermo	1.184

33	Comune di Vittoria	9
34	Comune di Sutera	3.218
35	Comune di Serradifalco	27.179
36	Comune di Santa Caterina Villarmosa	45.959
37	Comune di Sant'Alfio	884
38	Comune di Porto Empedocle	76.943
39	Comune di Naro	49.870
40	Comune di Mussomeli	71.517
41	Comune di Montedoro	6.799
42	Comune di Marianopoli	4.514
43	Comune di Leonforte	7.848
44	Comune di Campofranco	4.631
45	Di Paola Group Ecocen Pol. Spa	882
46	Licata Clean Service srl	1.829
47	R.I.U. SNC di La Cognata Giov.	7.723
48	TECH SERVIZI SRL	163.729
49	Società Cooperativa Edilizia .	185
	TOTALE	24.738.074

In ordine al Credito verso il Comune di Gela, si rappresenta che con atto di Giunta Municipale del 12.01.2017 n. 03 l'Ente ha deliberato l'accollo delle spese di gestione post-operativa della discarica di Timpazzo, ad oggi pari a complessivi € 11.658.608, così ridotte per le somme anticipate dallo stesso comune di Gela, pari a € 341.391, per il pagamento delle fidejussioni assicurative rilasciate alla Regione Siciliana. L'importo predetto di € 11.658.608 è inserito tra i fondi rischi e oneri della contabilità dell'ATO AMBIENTE CL2 SPA in liquidazione. La società d'ambito pur avendo dichiarato la disponibilità alla detta compensazione, ha tuttavia mantenuto l'iscrizione in bilancio, sia del credito verso il Comune che del Fondo relativo alle spese future per la gestione POST – MORTEM.

La detta compensazione, in applicazione ai principi di tenuta delle scritture contabili, di iscrizione e rappresentazione nel bilancio di esercizio, potrà essere effettuata allorchè la Regione Siciliana avrà svincolato l'ATO AMBIENTE CL 2 dall'esecuzione degli adempimenti di gestione post chiusura.

Il credito effettivo verso il Comune di Gela, alla luce del provvedimento di Giunta sopra richiamato, dovrebbe essere considerato al netto dell'importo del Fondo POST-MORTEM, pari a € 11.658.608.

I crediti tributari pari a € 1.266.962 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
IVA acquisti ex art. 17 ter DPR 633/72	420.557
Erario c/acc. IRES e imposte anticipate	60.271
Credito Iva	<u>786.135</u>
TOTALE	1.266.962

I crediti verso altri, entro l'esercizio successivo, pari a Euro 1.153.931 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	5.864
Anticipi diversi	1.507
Crediti per note di Credito da ricevere 1	386.409
Anticipi a Fornitori 2	108.426
Crediti v/Comune di Butera ³	16.600
Crediti v/Comune di Niscemi ⁴	12.074
Crediti v/Consorzio Provincia Caltanissetta	-10.810
Crediti per risarcimenti	183.781
Crediti v/Regione per contributi da erogare chiusura Timpazzo	450.047
Crediti v/INAIL liquidazione premio 2018	33

- 1 - 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, per i quali sono in corso delle transazioni per bonario componimento con riduzione della pretesa da parte dei creditori.
- 2 - Anticipi a fornitori: rappresentano pagamenti verso fornitori (Vodafone Enel, Energia Isole Ecologiche.) per i quali si è in attesa della relativa fattura;
- 3 - Crediti v/Comune di Butera per il contributo alle spese di gestione anno 2011;

- 4 - Crediti v/Comune di Niscemi per recupero spese da restituzione Isola Ecologica-Determina Commissario Liquidatore n. 15 del 13 marzo 2014;

Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	218.665	534.788	316.123

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. MPS	€ 166.468
2. BANCA SISTEMA	€ 368.320
Totale	€ 534.789

Ratei e risconti attivi

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	6.694	66.694	60.000

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	
	10.803.429	10.803.542	113	
Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	1.320.000			1.320.000
Riserva c/contributi Regione	9.399.241			9.399.241
Riserva c/capitale	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	83.626	562		84.188
Utile (perdita) dell'esercizio	562	113	562	113
TOTALE	10.803.429			10.803.542

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%
Totale	1.320.000	100%

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		-1.620.217
Realizzazione impianto di compostaggio e acquisto capannone industriale "giusta ordinanza commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti n.1777 del 31/12/2004".	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 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		-406.093
Utilizzo Riserva aumento capitale sociale.		-1.200.000
Totale		9.399.241

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

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per compert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.320.000	B			
Altre riserve	9.399.241				
Utili (perdite) portati a nuovo	84.188				

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	22.844.694	19.531.728	3.312.966

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato al 31.12.2018, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di €. 19.531.728 è così composto:

- Gestione Post-Mortem €. 11.658.607 (**accollo per compensazione Credito Comune di Gela**);
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale €. 7.873.121;

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	69.635	78.201	8.566

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 2018 a favore dei due dipendenti in forza 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, iscritto tra i crediti v/altri, esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti

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

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	15.184.404	11.639.561	(3.544.843)

I debiti sono valutati al loro valore nominale, non ricorrendo i presupposti per la contabilizzazione con il c.d. criterio del costo ammortizzato, introdotto con la novella del Dlgs n. 139/2015, 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	7.062.742			7.062.742
Debiti tributari	4.455.585			4.455.585
Debiti verso istituti di previdenza	13.082			13.082
Altri debiti	108.152			108.152
	11.639.561			11.639.561

I debiti tributari al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IVA A DEBITO EX ART. 17 TER DPR 633 72	420.557
IVA SOSPESA	2.558.862
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	6.021
Add. Reg. e Add. Comunale	1.251
ERARIO C/RITENUTE LAV.AUTONOMI	13.658
ERARIO C/IRES	5.543
ERARIO C/IRAP	18.235
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	5.088
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	1.426.370
TOTALE	4.455.585

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS	9.153
INAIL	3.929
TOTALE	13.082

La voce altri debiti al 31/12/2018 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
1) Debiti v/comune di Niscemi per personale comandato	37.773
2) Debiti v/comune di Gela per personale comandato	57.834
3) Debiti v/comune di Riesi per personale comandato	8.833
4) Debiti v/personale dipendente	178
5) Debiti diversi	240
6) Debiti per note di credito da emettere	1.168
7) Debiti v/amministratori	2.126
TOTALE	106.026

1/2/3. 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:

7. il Debito verso amministratori si riferisce a differenze di compensi di competenza di esercizi Precedenti.

Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2018 non risultano iscritti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	4.658.428	5.596.713	938.285

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	4.204.395	5.464.483	1.260.088
Altri ricavi e proventi	454.033	132.230	-321.803
	4.658.428	5.596.713	938.285

Costi della produzione

In relazione alla voce in esame è da evidenziare che, alla luce del nuovo schema di bilancio ordinario introdotto con il Dlgs. 139/2015 e la conseguente eliminazione dell'area dei proventi e oneri straordinari, il conto economico dell'esercizio 2018, come predisposto nel prospetto contabile del presente bilancio, è stato riclassificato iscrivendo i costi straordinari nella voce b14-oneri diversi di gestione e A 5 – altri ricavi e proventi, in considerazione anche della natura degli oneri e dei proventi che hanno dato origine alla componente straordinaria sopravvenuta.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.450.414	5.554.751	104.337

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	127.381	534.697	-407.316
Servizi	3.337.164	2.600.591	736.573
Godimento di beni di terzi	1.087	6.271	-5.184
Salari e stipendi	116.288	120.268	-3.980
Oneri sociali	34.353	35.490	-1.137
TFR	8.516	8.767	-251
Altri costi del personale	27.757	6.541	21.216
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	221.992	219.375	2.617
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.617	15.847	770
Accantonamento per rischi	315.976	197.385	118.591
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	1.243.283	1.809.519	-566.236
	5.450.414	5.554.751	-104.337

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	327.814
Energia elettrica	113.796
Servizio di trito - vaglio	103.432
Manutenzione impianti	546.893
Ricoprimento RSU	813.206
TOTALE	1.905.141

2. Spese per la gestione dell'impianto di compostaggio

Energia elettrica	66.847
Servizi tecnici	290.739
Manutenzione impianti	4.980
TOTALE	362.566

3. Costi per Servizi e Consulenze

Consulenze tecniche	231.391
Consulenze legali	165.843
Consulenze Notarili	5.633
Contributi cassa previdenza+inps	12.649
TOTALE	415.516

4. Compensi per Organi Sociali

Compensi amministratori	65.480
Emolumenti collegio sindacale	38.378
Emolumenti Revisore Contabile	14.486
TOTALE	118.344

Costi per il personale

Il costo di € 171.066 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti, che risultano essere pari ad € 235.222, 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 € 1.809.519 è così composta:

risarcimenti	14.000
TASI	1.017
IMU	9.153
Contributi associativi	560
Tasse concessioni governative e imposta di bollo, diritti CCIAA	14.854
Eco tassa	513.323
Spese, spese straordinarie	4.611
Oneri straordinari	65.553
rettifica ribaltamenti comuni soci per definizione debiti v/fornitori	1.186.448
TOTALE	1.809.519

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
798.745	(18.071)	(780.674)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Interessi attivi ord. e di mora	799.567	0	-799.567
(Interessi e altri oneri finanziari)	822	18071	18.893
	798.745	-18.071	-780.674

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Al 31.12.2018 sono state calcolate imposte sul reddito di esercizio tenendo conto della attuali norme in materia di redditi di impresa.

L'importo di Euro 23.778 si riferisce a:

- IRES corrente per Euro 5.543
- IRAP corrente per Euro 18.235

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In relazione alle novità introdotte nella redazione dei bilanci di esercizio delle società di capitali, è stato altresì predisposto il rendiconto finanziario, che tiene conto delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio 2017.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Al 31.12.2018 non esistono patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società nel corso del 2018 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In ordine alle informazioni richieste ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, del codice civile, nel corso del 2017 la società non ha stipulato accordi fuori bilancio, i cui effetti non siano rilevabili dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

L'organo amministrativo, alla luce di quanto sopra esposto e dell'attuale stato di liquidazione della società, Vi propone di destinare al nuovo esercizio l'utile di euro 113.

Gela, 28 maggio 2019

Il liquidatore

Avv. Giuseppe Panzianco

