

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
Sede: PIAZZA SAN FRANCESCO N. 5 GELA CL
Capitale sociale: 1.320.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CL
Partita IVA: 01663680856
Codice fiscale: 01663680856
Numero REA: 89797
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 381200
Società in liquidazione: sì
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2019

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
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	6.221.745	6.083.147
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.222.844</i>	<i>6.084.246</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.149.000	1.149.000

	31/12/2019	31/12/2018
2) impianti e macchinario	4.510.133	4.525.062
4) altri beni	8.870	9.204
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.668.003</i>	<i>5.683.266</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>11.890.847</i>	<i>11.767.512</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	29.251.530	27.246.095
esigibili entro l'esercizio successivo	29.251.530	27.246.095
5-bis) crediti tributari	71.939	1.266.962
esigibili entro l'esercizio successivo	71.939	1.266.962
5-quater) verso altri	1.289.972	1.170.981
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.972	1.153.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.050
<i>Totale crediti</i>	<i>30.613.441</i>	<i>29.684.038</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	392.892	534.788
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>392.892</i>	<i>534.788</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>31.006.333</i>	<i>30.218.826</i>
D) Ratei e risconti	23.791	66.694
<i>Totale attivo</i>	<i>42.920.971</i>	<i>42.053.032</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	10.859.121	10.803.542
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	84.301	84.188
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	55.579	113
Totale patrimonio netto	10.859.121	10.803.542
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	21.029.986	19.531.728
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>21.029.986</i>	<i>19.531.728</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.832	78.201
D) Debiti		

	31/12/2019	31/12/2018
7) debiti verso fornitori	6.791.214	7.062.742
esigibili entro l'esercizio successivo	6.791.214	7.062.742
12) debiti tributari	3.912.348	4.455.585
esigibili entro l'esercizio successivo	3.912.348	4.455.585
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.297	13.082
esigibili entro l'esercizio successivo	29.297	13.082
14) altri debiti	212.173	108.152
esigibili entro l'esercizio successivo	212.173	108.152
Totale debiti	10.945.032	11.639.561
Totale passivo	42.920.971	42.053.032

Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.571.331	5.464.483
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	41.740	132.230
Totale altri ricavi e proventi	41.740	132.230
Totale valore della produzione	6.613.071	5.596.713
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	529.166	534.697
7) per servizi	3.388.313	2.600.591
8) per godimento di beni di terzi	7.286	6.271
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	126.129	120.268
b) oneri sociali	36.910	35.490
c) trattamento di fine rapporto	8.817	8.767
e) altri costi	3.155	6.541
Totale costi per il personale	175.011	171.066
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	182.727	219.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.476	15.847

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	198.203	235.222
12) accantonamenti per rischi	1.498.257	197.385
14) oneri diversi di gestione	654.372	1.809.519
<i>Totale costi della produzione</i>	6.450.608	5.554.751
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	162.463	41.962
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	530	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	530	-
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	530	-
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	15.424	18.071
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	15.424	18.071
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(14.894)	(18.071)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	147.569	23.891
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.926	23.778
imposte relative a esercizi precedenti	54.064	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	91.990	23.778
21) Utile (perdita) dell'esercizio	55.579	113

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	55.579	113
Imposte sul reddito	91.990	23.778
Interessi passivi/(attivi)	14.894	18.071
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>162.463</i>	<i>41.962</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.498.258	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	198.203	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.817	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.705.278</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.867.741</i>	<i>41.962</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.005.435)	5.116.610
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(271.528)	(914.273)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	42.903	(60.000)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	653.031	(612.796)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.581.029)</i>	<i>3.529.541</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>286.712</i>	<i>3.571.503</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.894)	(18.071)
(Imposte sul reddito pagate)	(91.990)	(23.778)
(Utilizzo dei fondi)		(3.312.966)
Altri incassi/(pagamenti)	(186)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(107.070)</i>	<i>(3.354.815)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	179.642	216.688
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(213)	
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
(Investimenti)	(321.325)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(321.538)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(141.896)	216.688
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	534.788	218.665
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	534.788	218.665
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	392.892	534.788
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	392.892	534.788

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolta nel corso dell'esercizio 2019

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 del 31.05.2020 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 31.12.2019 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 nonché in ragione della devoluzione agli enti che saranno individuati dalla Regione Siciliana, per le immobilizzazioni oggetto di specifici finanziamenti Regionali non sono stati calcolati ammortamenti. A tal fine il valore di tali beni interamente finanziati da Fondi Regionali 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, e cioè al loro valore nominale detratto il fondo svalutazioni crediti costituito in ragione del presumibile minor incasso dei crediti per fatture da emettere per interessi di mora, per i quali si specifica quanto di seguito riportato.

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

Fondo TFR

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

Conti d'ordine

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

Al 31/12/2019 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.084.246	6.222.844	138.598

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione Costi	Valore 31/12/2018	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2019
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	6.083.147	321.325		182.727	6.221.745
	6.084.246				6.222.844

Spese di costituzione societarie	Importo
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.109)
Saldo al 31/12/2018	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2019	0

Software	Importo
Costo storico	7.404
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.305)
Saldo al 31/12/2018	1.099
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(0)
Saldo al 31/12/2019	1.099

Trattasi di software gestionali vari non utilizzati nel corso dell'esercizio 2019.

Altre immobilizzazioni e immobilizzazioni immateriali in corso	Importo
Costo storico	6.083.147
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2018	6.083.147
Acquisizione dell'esercizio /incrementi per capit.	321.325
Ammortamenti dell'esercizio	182.727
Saldo al 31/12/2019	6.222.844

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

Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	5.683.266	5.668.003	(15.263)

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 31/12/2018	1.149.000
Cessione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2019	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	(54.371)
Saldo al 31/12/2018	4.525.062
Acquisizione/variazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(14.929)
Saldo al 31/12/2019	4.510.133

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 31/12/2018	0
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2019	0

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	97.599
Ammortamenti esercizi precedenti	(88.395)
Saldo al 31/12/2018	9.204
Variazioni dell'esercizio	213
Ammortamenti dell'esercizio	(547)
Saldo al 31/12/2019	8.870

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	29.684.038	30.613.441	929.403

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	29.251.530			29.251.530
Per crediti tributari	71.939			71.939
Verso altri	<u>1.289.972</u>	0	0	<u>1.289.972</u>
	30.613.441	0	0	30.613.441

Il saldo di € 29.251.530 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

per crediti documentati da fatture emesse	Euro 27.152.954
per fatture da emettere (compresi interessi di mora)	Euro 6.956.574

Al netto del fondo svalutazione crediti (Euro 4.857.998)

Totale crediti da bilancio Euro 29.251.530

Crediti documentati da fatture al 31/12/2019

1	Comune di Riesi	957.063
2	Comune di Gela	15.934.657
3	Comune di Niscemi	1.618.994

4	Comune di Mazzarino	828.983
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	451.981
11	Comune di San Cataldo	329.851
12	Comune di Delia	76.313
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.	182.206
17	Ato Enna uno Spa	645.023
18	KALAT AMBIENTE SPA	9.951
19	KALAT IMPIANTI SRL UNIPERSONALE	401.501
20	Comune di Piazza Armerina	1.617
21	Comune di Monterosso Almo	1.032
22	Comune di Comiso	104.199
23	Comune di Giarratana	5.516
24	Comune di Camastra	3.359
25	Comune di Caltanissetta	92.888
26	Balestrieri Impianti s.r.l.	36.607
27	Ghelas Multiservizi S.p.a.	7.319
28	Club Mediterranée	16.140
29	Condominio KASTALIA	34.203
30	Comune di Agira	3.600
31	Comune di Bompensiere	17.522
32	Comune di Acquavia Platani	5.791
33	Comune di Vittoria	9
34	Comune di Barrafranca	23.519
35	Comune di Serradifalco	70.574
36	Comune di Santa Caterina Villarmosa	49.285
37	Comune di Sant'Alfio	884
38	Comune di Porto Empedocle	301.042
39	Comune di Naro	155.520
40	Comune di Mussomeli	46.526
41	Comune di Montedoro	21.955
42	Comune di Marianopoli	6.043
43	Comune di Milena	11.656

44	Comune di Campofranco	33.321
45	Comune di Ravanusa	34.274
46	Comune di Vallelunga Pratameno	4.685
47	Comune di Villalba	1.565
48	Di Paola Group Ecocen Pol. Spa	77
49	Licata Clean Service srl	1.829
50	Morgan's srl	716
51	Nico S.p.a.	34
52	Ofelia Ambiente srl	-3.522
53	TECH SERVIZI SRL	171.119
54	Società Cooperativa Edilizia .	232
	TOTALE	27.152.954

I crediti tributari pari a € 71.939 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/credito IVA	69.091
Erario c/acc. IRES e imposte anticipate	654
Erario c/credito Mod 770	2.056
Erario c/ritenute subite su interessi attivi	<u>138</u>
TOTALE	71.939

I crediti verso altri, entro l'esercizio successivo, pari a Euro 1.289.972 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	105.164
Crediti per note di Credito da ricevere 1	386.835
Anticipi TFR dipendenti	17.050
Anticipi a Fornitori 2	115.547
Crediti v/Comune di Butera ³	16.600

Crediti v/Comune di Niscemi ⁴	12.074
Crediti per risarcimenti	183.781
Crediti v/Regione per contributi da erogare chiusura Timpazzo	450.047
Anticipi diversi	2.875

- 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 per deposito cauzionale scarica Timpazzo, ecc.). 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
534.788	392.892	(141.896)

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. MPS	€ 143.829
2. BANCA SISTEMA	€ <u>249.063</u>
Totale	€ 392.892

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
66.694	23.791	(42.903)

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.803.542	10.859.121	55.579

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
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	113		84.301
Utile (perdita) dell'esercizio	113	55.579	113	55.579
TOTALE	10.803.542			10.859.121

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 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	523.349	413.435

dei rifiuti urbani. POF FESR 1575.		
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	A,B			
Utili (perdite) portati a nuovo	84.301	A,B			

(*) 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	19.531.728	21.029.986	1.498.258

Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato al 31.12.2019, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di €. 21.029.986 è così composto:

- Gestione Post-Mortem €. 11.658.607;
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale €. 9.371.379.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
78.201	86.832	8.631

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 2019 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 entro l'esercizio successivo, considerata l'effettiva liquidazione del TFR eseguita nel corso dei primi mesi del 2020.

L'anticipazione corrisposta ai dipendenti in forza al 31.12.2019, in deroga ai principi contabili, è stata iscritta tra i crediti atteso che, stante la natura e i requisiti richiesti dalle vigenti norme per l'erogazione, il datore di lavoro potrebbe in ogni caso valutarne l'effettiva destinazione delle somme anticipate e, nel caso dell'accertata non legittima utilizzazione, richiederne la restituzione.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.639.561	10.945.032	(694.529)

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	6.791.214			6.791.214
Debiti tributari	3.912.348			3.912.348
Debiti verso istituti di previdenza	29.297			29.297
Altri debiti	212.173			212.173
	10.945.032			10.945.032

I debiti tributari al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IVA SOSPESA	2.003.688
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	20.682
Add. Reg. e Add. Comunale	1.818
ERARIO C/RITENUTE LAV.AUTONOMI	22.206
ERARIO C/IRES	19.691
ERARIO C/IRAP	36.470
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	5.088
ERARIO C/ALTRI TRIBUTI	5.086
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	1.797.619
TOTALE	3.912.348

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS	25.241
INAIL	4.056
TOTALE	29.297

La voce altri debiti al 31/12/2019 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	188
5) Debiti per note di credito da emettere	94.611
6) Debiti v/amministratori	2.126
7) Debiti v/Consorzio di comuni Caltanissetta (ex Provincia	10.808
TOTALE	212.173

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:

6. il Debito verso amministratori si riferisce a differenze di compensi di competenza di esercizi Precedenti.
7. Il debito verso il socio ex Provincia di Caltanissetta si riferisce ad anticipazioni in c/spese eseguite dall'Ente negli esercizio precedenti in ottemperanza alle prescrizioni statutarie.

Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2019 non risultano iscritti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.658.428	5.596.713	938.285

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	5.464.483	6.571.331	1.106.848
Altri ricavi e proventi	132.230	41.740	-90.490
	5.596.713	6.613.071	1.016.358

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 2019, 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.554.751	6.450.608	895.857

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	534.697	529.166	5.531
Servizi	2.600.591	3.388.313	-787.722
Godimento di beni di terzi	6.271	7.286	-1.015
Salari e stipendi	120.268	126.129	-5.861
Oneri sociali	35.490	36.910	-1.420
TFR	8.767	8.817	-50
Altri costi del personale	6.541	3.155	3.386
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	219.375	182.727	36.648
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.847	15.476	371
Accantonamento per rischi	197.385	1.498.257	-1.300.872
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	1.809.519	654.372	1.155.147
	5.554.751	6.450.608	-895.857

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	420.417
Energia elettrica	98.230
Servizio di trito - vaglio	181.477
Manutenzione impianti	675.408
Ricoprimento RSU	1.112.383
TOTALE	2.487.915

2. Spese per la gestione dell'impianto di compostaggio

Energia elettrica	5.354
Servizi tecnici	208.704
Manutenzione impianti	35.808
TOTALE	249.866

* Costi per Servizi e Consulenze

Consulenze tecniche	186.865
Consulenze legali	167.767
Consulenze fiscali e del lavoro	27.063
Contributi cassa previdenza+inps	12.190
TOTALE	393.885

3. Compensi per Organi Sociali

Compensi amministratori	52.346
Emolumenti collegio sindacale	19.385
Emolumenti Revisore Contabile	6.510
TOTALE	78.241

Costi per il personale dipendente

Il costo di € 175.011 è stato sostenuto per la retribuzione dei due dipendenti con la mansione di impiegati.

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti, che risultano essere pari ad € 198.203, 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 € 654.372 è così composta:

TASI	2.362
IMU	9.153
Tasse concessioni governative e imposta di bollo, diritti CCIAA	5.070
Eco tassa	371.250
Spese, spese straordinarie	8.818
Oneri straordinari	257.719
rettifica ribaltamenti comuni soci per definizione debiti v/fornitori	
TOTALE	654.372

Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	(18.071)	(14.894)	3.177
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Interessi attivi ord. e di mora	0	530	-530
(Interessi e altri oneri finanziari)	-18071	-15424	-2.647
	-18.071	-14.894	-3.177

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

Al 31.12.2019 sono state calcolate imposte sul reddito di esercizio tenendo conto della attuali norme in materia di redditi di impresa.

L'importo di Euro 37.926 si riferisce a:

- IRES corrente per Euro 19.691
- IRAP corrente per Euro 18.235

Imposte differite e anticipate

Al 31.12.2019 sono state scomutate imposte prepagate per € 54.064, scaturenti dal riporto della perdita fiscale utilizzata in compensazione ai fini della liquidazione dell' imposta corrente – IRES.

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 2018.

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 31.12.2019 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 2019 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 2019 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 proprie.

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 55.579.

Gela, 30 giugno 2020

Il Commissario liquidatore

Avv. Giuseppe Panebianco