

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SOC.PER LA REG.ZIONE DEL SERV. GESTIONE RIFIUTI PA/PROV/EST

Sede: PIAZZA XXV APRILE 1 TERMINI IMERESE PA

Capitale sociale: 120.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: PA

Partita IVA: 06258150827

Codice fiscale: 06258150827

Numero REA: 309030

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 390009

Società in liquidazione: no

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 31/12/2024

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>2.736</b>	<b>2.736</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.170	1.370
II - Immobilizzazioni materiali	2.452	5.393
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	8.196
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>4.622</i>	<i>14.959</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		

	31/12/2024	31/12/2023
II - Crediti	5.548.561	1.864.934
esigibili entro l'esercizio successivo	83.490	147.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.465.071	1.717.800
IV - Disponibilit� liquide	259.407	196.482
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.807.968</i>	<i>2.061.416</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>6.239</b>	<b>5.400</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>5.821.565</i>	<i>2.084.511</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
VI - Altre riserve	1	1
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>120.001</i>	<i>120.001</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>4.276</b>	<b>4.195</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>203.795</b>	<b>212.366</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	203.795	212.366
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>5.493.493</b>	<b>1.747.949</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.821.565</i>	<i>2.084.511</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	802.377	694.069
altri	276	32
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>802.653</i>	<i>694.101</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>802.653</i>	<i>694.101</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	541	410
7) per servizi	94.448	81.022
8) per godimento di beni di terzi	20.960	20.714
9) per il personale	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
a) salari e stipendi	528.294	453.350
b) oneri sociali	118.129	103.627
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	31.623	27.183
c) trattamento di fine rapporto	31.226	27.132
e) altri costi	397	51
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>678.046</b>	<b>584.160</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	3.570	3.285
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	628	343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.942	2.942
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.570</b>	<b>3.285</b>
14) oneri diversi di gestione	5.392	4.839
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>802.957</b>	<b>694.430</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(304)</b>	<b>(329)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	349	371
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>349</b>	<b>371</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>349</b>	<b>371</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>349</b>	<b>371</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>45</b>	<b>42</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	45	42
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>45</b>	<b>42</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio **a pareggio**

### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, esercita le funzioni previste negli articoli 200, 202 e 203 del Dlgs 3 aprile 2006, n.152 in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione dei rifiuti urbani. La vostra società, inoltre, svolge, in qualità di Ente Territorialmente Competente, funzioni di regolazione in applicazione delle delibere ARERA

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono descritti nella Relazione sulla gestione.

### Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC

## **Principi di redazione**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

La Società non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Tali costi sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	-----
Costi di sviluppo	-----
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	-----
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-----
Avviamento	-----
Altre immobilizzazioni immateriali	5 esercizi

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio	10%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie verso altre società sono state iscritte secondo il criterio del costo di acquisto non procedendosi ad alcuna svalutazione/rivalutazione a fine esercizio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Pertanto i crediti sono esposti al valore nominale

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Altre informazioni**

---

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Rispetto all'esercizio 2023 non si registrano né incrementi né decrementi della voce crediti v/ soci per versamenti ancora dovuti. Il credito attuale di euro 2.736,00 è vantato nei confronti del Comune di Cerda.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</i>									
	Crediti verso soci per vers.ancora dovuti	2.736	-	-	-	-	2.736	-	-
<b>Totale</b>		<b>2.736</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.736</b>	<b>-</b>	

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2024 è stata acquistata una licenza software il cui valore è stato iscritto tra le "altre immobilizzazioni immateriali". È stato adottato il criterio dell'imputazione diretta delle quote di ammortamento in conto, pertanto la voce "immobilizzazioni immateriali" risulta nettizzata della quota di ammortamento relativa all'esercizio 2024, ovvero euro 628,06



## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	24.515	-	24.515	-	-	-	24.515
	Macchine d'ufficio elettroniche	10.114	-	10.114	-	-	-	10.114
	F.do amm. mobili e macch.ordin .d'ufficio	-	-	22.064-	-	-	-	22.064-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	10.113-	-	-	-	10.113-
<b>Totale</b>		<b>34.629</b>	<b>-</b>	<b>2.452</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.452</b>

Altre immobilizzazioni materiali		Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	34.629	34.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.236	29.236
Valore di bilancio	5.393	5.393
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	2.942	2.942
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.942)</i>	<i>(2.942)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	34.629	34.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.177	32.177
Valore di bilancio	2.452	2.452

## Immobilizzazioni finanziarie

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La posta iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, al 31/12/2024 risulta pari a zero. In data 10/07/2024 in ottemperanza al D.lgs 201/2022 “**Riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di rilevanza economica**”, il quale sancisce il principio di separazione tra le funzioni di regolazione, di indirizzo e controllo e quelle di gestione dei servizi pubblici locali a rete, sono state infatti dismesse le quote di partecipazione alla società AMA Rifiuto è Risorsa Scarl in quanto società che gestisce i servizi d'igiene ambientale affidati dalla SRR.

## Attivo circolante

Di seguito si forniscono le informazioni sulle principali voci dell'attivo circolante

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per maggiore comprensione si mostrano le variazioni delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo e la suddivisione degli stessi per area geografica

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazione
5.548.560,00	1.864.934,00	3.683.626,00

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.018	(63.216)	82.802	82.802	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	632	(532)	100	100	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.718.284	3.747.374	5.465.658	587	5.465.071
<b>Totale</b>	<b>1.864.934</b>	<b>3.683.626</b>	<b>5.548.560</b>	<b>83.489</b>	<b>5.465.071</b>

Si registra un notevole incremento dei “crediti verso altri”. In particolare sono stati rilevati i crediti MASE PNRR CCR per i comuni di Castelbuono e di Montemaggiore Belsito, Alimena, Cefalù, Collesano, Gangi e Ventimiglia. Anche nel 2024, a fronte dell'assegnazione delle somme ai diversi comuni, non si registrano spese nell'esercizio, pertanto l'intera somma derivante dal PNRR, pari a 5.462.041,27, è stata riscontata.

Nello specifico le somme sono così ripartite:

- Castelbuono: 908.837,89;
- Montemaggiore: 805.931,43;
- Alimena: 419.066,81;

- Cefalù: 630.521,83;
- Collesano: 948.954,70;
- Gangi: 813.500,00;
- Ventimiglia: 451.679,98;
- Castelbuono COFIN: 175.113,66;
- Montemaggiore COFIN: 171.348,57;
- Cefalù COFIN: 137.086,40

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
italia	82.802	100	5.465.659	5.548.561
<b>Totale</b>	<b>82.802</b>	<b>100</b>	<b>5.465.659</b>	<b>5.548.561</b>

Nel dettaglio, i crediti vs. clienti sono composti come segue:

Descrizione	Saldo in unità di euro
Comune di Alia c/art.8	-
Comune di Aliminusa c/art. 8	4.789,37
Comune di Altavilla Milicia c/art. 8	43.419,70
Comune di Baucina c/art. 8	3.166,82
Comune di Bompietro c/art. 8	-
Comune di Blufi c/art. 8	591,15
Comune di Caccamo c/art 8	-
Comune di Castellana Sicula c/art. 8	-
Comune di Camp. Fitalia c/art. 8	-
Comune di Camp. di Roccella c/art. 8	-
Comune di Cefalà Diana c/art. 8	- 440,28
Comune di Cefalù c/art. 8	- 8.093,32
Comune di Cerda c/art. 8	3.048,11
Comune di Ciminna c/art. 8	1.097,35

Comune di Collesano c/art. 8	3.711,21
Comune di Gratteri c/art.8	1.211,33
Comune di Isnello c/art. 8	5.301,74
Comune di Lascari c/art. 8	-
Comune di Mezzojuso c/art. 8	3.829,35
Comune di Petralia Sottana c/art. 8	-
Comue di Petralia Soprana c/art. 8	-
Comune di Polizzi Generosa c/art. 8	- 1.587,45
Comune di Pollina c/art. 8	-
Comune di San Mauro C c/art.8	1.609,07
Comune di Sciara c/art. 8	-
Comune di Scillato c/art. 8	-
Comune di Sclafani Bagni c/art. 8	1.217,32
Comune di Trabia c/art. 8	44.396,44
Comune di Ventimiglia c/art. 8	-
Comune di Villafrati c/art. 8	-
Comune di Valledolmo c/art. 8	- 1.629,57
Comune di Cerda c/spese notarili	96,00
Comune di Camp di Rocc. c/distacc	- 2.472,97
Comune di Termini I c/distacco	1.589,22
Comune di Termini c/ fatture da emettere	21.843,00
Comune di Collesano c/ fatture da emettere	2.070,00
Alia nc da emettere	- 1.070,22
Alimena nc da emettere	- 599,07
Aliminusa nc da emettere	- 365,41
Altavilla Milicia nc da emettere	- 1.965,95
Baucina nc da emettere	- 550,04
Blufi nc da emettere	- 299,67

Bompietro nc da emettere	-	411,71
Caccamo nc da emettere	-	2.296,02
Caltavuturo nc da emettere	-	1.155,68
Campofelice di Fitalia nc da emettere	-	151,48
Campofelice di Roccella nc da emettere	-	1.900,76
Castelbuono nc da emettere	-	2.547,76
Castellana Sicula nc da emettere	-	989,41
Cefalà Diana nc da emettere	-	277,76
Cefalù nc da emettere	-	3.782,06
Cerda nc da emettere	-	1.470,69
Ciminna nc da emettere	-	1.062,00
Collesano nc da emettere	-	1.128,02
Gangi nc da emettere	-	1.945,40
Geraci Siculo nc da emettere	-	532,23
Gratteri nc da emettere	-	278,31
Isnello nc da emettere	-	448,68
Lascari nc da emettere	-	955,72
Mezzojuso nc da emettere	-	817,66
Montemaggiore Belsito nc da emettere	-	979,00
Petralia Soprana nc da emettere	-	950,24
Petralia Sottana nc da emettere	-	816,29
Polizzi Generosa nc da emettere	-	1.001,46
Pollina nc da emettere	-	840,95
San Mauro Castelverde nc da emettere	-	519,36
Sciara nc da emettere	-	782,33
Scillato nc da emettere	-	174,49
Sclafani Bagni nc da emettere	-	124,36
Termini Imerese nc da emettere	-	7.588,22

Trabia nc da emettere	-	2.652,13
Valledolmo nc da emettere	-	1.028,04
Ventimiglia di Sicilia nc da emettere	-	577,43
Villafrati nc da emettere	-	925,04
<b>Totale crediti v. clienti</b>		<b>82.802,54</b>

## Disponibilità liquide

Di seguito si fornisce il dettaglio delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazione
259.408,00	196.481,00	62.927,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	196.436,00	62.898,00	259.334,00
Denaro e altri valori in cassa	45,00	29,00	74,00
Totale disponibilità liquide	196.481,00	62.927,00	259.408,00

## Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.400	839	6.239
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>5.400</b>	<b>839</b>	<b>6.239</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazione
120.001,00	120.001,00	-

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000,00		120.000,00
Altre riserve	1		1
Totale patrimonio netto	120.001,00		120.001,00

### Disponibilità e utilizzo 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.)

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	120.000
<i>Totale</i>			-	-	120.000
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	B	-	-	1
<i>Totale</i>			-	-	1
<i>Totale Composizione voci PN</i>			-	-	120.001
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4.195	81	81	4.276
<b>Totale</b>	<b>4.195</b>	<b>81</b>	<b>81</b>	<b>4.276</b>

La quota TFR accantonata in azienda si riferisce esclusivamente alla rivaluzione del fondo pregresso accantonato in azienda. L'accantonamento dell'anno, invece, è stato destinato in parte a fondo tesoreria INPS ed in parte ai fondi pensione, su richiesta dei dipendenti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazione
203.795,00	212.367,00	-8.572,00

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	39.099,00	-8.251,00	30.848,00	30.848,00
Debiti tributari	17.857,00	5.249,00	23.106,00	23.106,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.018,00	29.895,00	55.913,00	55.913,00
Altri debiti	129.393,00	-35.465,00	93.928,00	93.928,00
<b>Totale debiti</b>	<b>212.367,00</b>	<b>-8.572,00</b>	<b>203.795,00</b>	<b>203.795,00</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.



La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri debiti" che accoglie principalmente debiti verso dipendenti della società per ferie, permessi e incentivi, nonché debiti verso l'UREGA di Palermo.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	203.795	203.795

#### Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.820	2.448	20.268
Risconti passivi	1.730.129	3.743.096	5.473.225
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.747.949</b>	<b>3.745.544</b>	<b>5.493.493</b>

I risconti passivi sono prevalentemente composti dalla quota del credito MASE PNRR CCR dei Comuni di Castelbuono, Montemaggiore Belsito, Alimena, Cefalù, Collesano, Gangi e Ventimiglia generati dall'assegnazione delle somme non ancora impiegate.

#### Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

La peculiarità dell'attività aziendale porta a configurare i principali ricavi dell'attività come contributi in conto esercizio, concessi in base a norme di legge che ne regolano l'erogazione, svincolati da rapporti contrattuali di natura sinallagmatica. Nella fattispecie, nel conto rientrano:

- Contributi erogati dai Comuni per l'espletamento delle attività di gestione;
- Ricavi derivanti dal distacco del personale dipendente presso i Comuni Soci per lo svolgimento di funzioni pubbliche;
- Rimborsi spese su gare gestite in nome e per conto dei Comuni Soci ai sensi dell'art 15 L.R.9/2010.
- Rimborsi spese generiche

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Valore della produzione	Importo al 31/12/2024
Contributi dei Comuni	476.788,95
Distacco del personale	269.733,71
Rimborso spese gara	47.219,48
Rimborsi spese	8.635,16
Totale	802.377,30

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Oneri diversi di gestione**

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

#### **Proventi e oneri finanziari**

---

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

---

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### **Nota integrativa, altre informazioni**

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

#### **Dati sull'occupazione**

---

Il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera, è di 12 unità di cui 5 in distacco.

#### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

---

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi Collegio Sindacale	10.675,00
-----------------------------	-----------

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Nel corso dell'anno 2024 l'attività non è stata oggetto di sospensione. Non si evidenziano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

---

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

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2024 non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Azionisti,

l'esercizio 2024 è stato chiuso in pareggio, quindi non si ravvisano ipotesi di destinazione di utili o di copertura di perdite.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

*Il Presidente del Consiglio di Amministrazione*

*Avv. Daniela Fiandaca*