

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA XXV APRILE 1 TERMINI IMERESE PA
Codice Fiscale	06258150827
Numero Rea	PA 309030
P.I.	06258150827
Capitale Sociale Euro	120.000
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.736	2.736
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.370	-
II - Immobilizzazioni materiali	5.393	8.335
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.196	8.196
Totale immobilizzazioni (B)	14.959	16.531
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.134	146.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.717.800	3.030
Totale crediti	1.864.934	149.517
IV - Disponibilità liquide	196.482	193.868
Totale attivo circolante (C)	2.061.416	343.385
D) Ratei e risconti	5.400	5.726
Totale attivo	2.084.511	368.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	120.001	120.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.195	4.129
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.366	209.860
Totale debiti	212.366	209.860
E) Ratei e risconti	1.747.949	34.389
Totale passivo	2.084.511	368.378

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	694.069	764.710
altri	32	8
Totale altri ricavi e proventi	694.101	764.718
Totale valore della produzione	694.101	764.718
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	410	567
7) per servizi	81.022	74.708
8) per godimento di beni di terzi	20.714	19.693
9) per il personale		
a) salari e stipendi	453.350	527.900
b) oneri sociali	103.627	101.524
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.183	30.197
c) trattamento di fine rapporto	27.132	30.197
e) altri costi	51	-
Totale costi per il personale	584.160	659.621
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.285	4.226
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	343	281
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.942	3.945
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.285	4.226
14) oneri diversi di gestione	4.839	6.129
Totale costi della produzione	694.430	764.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(329)	(226)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	371	276
Totale proventi diversi dai precedenti	371	276
Totale altri proventi finanziari	371	276
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	371	276
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42	50
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42	50
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42	50
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 31/12/2023 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 31/12/2023 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 esposte 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 abbreviata, 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 2022 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	-	-
	Totale	2.736	-	-	-	-	2.736	-	

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 2023 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 2023, ovvero euro 342,58

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	-	-	19.122-	-	-	-	19.122-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	10.114-	-	-	-	10.114-
Totale	34.629	-	5.393	-	-	-	5.393

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.629	34.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.294	26.294
Valore di bilancio	8.335	8.335
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.942	2.942
Totale variazioni	(2.942)	(2.942)
Valore di fine esercizio		
Costo	34.629	34.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.236	29.236
Valore di bilancio	5.393	5.393

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nell'esercizio 2023 la società ha mantenuto il possesso delle quote sociali di AMA RIFIUTO E' RISORSA SCARL. Pertanto, la quota di partecipazione è stata iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale, tra le immobilizzazioni finanziarie per un importo pari ad euro 8.196,07

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
1.864.934,00	149.517,00	1.715.417,00

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
<i>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</i>	146.257	(239)	146.018	146.018	-
<i>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</i>	69	563	632	632	-
<i>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</i>	3.191	1.715.093	1.718.284	485	1.717.799
Totale	149.517	1.715.417	1.864.934	147.135	1.717.799

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. A fronte dell'assegnazione delle somme non si registrano spese nell'esercizio, pertanto l'intera somma derivante dal PNRR, pari a 908.837,89 per il Comune di Castelbuono e 805.931,43 per il Comune di Montemaggiore Belsito, è stata riscontata.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.018	146.018
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	632	632
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.718.284	1.718.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.864.934	1.864.934

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

Descrizione	Saldo in unità di euro
Comune di Alia c/art.8	3.551,02
Comune di Aliminusa c/art. 8	7.179,48
Comune di Altavilla Milicia c/art. 8	58.150,20
Comune di Baucina c/art. 8	5.666,06
Comune di Caccamo c/art 8	3.105,82
Comune di Castellana Sicula c/art. 8	-1.113,63
Comune di Camp. Fitalia c/art. 8	45,25
Comune di Camp. di Roccella c/art. 8	8.926,66
Comune di Cefalà Diana c/art. 8	425,17
Comune di Cerda c/art. 8	3.596,94
Comune di Ciminna c/art. 8	1.504,50
Comune di Collesano c/art. 8	2.993,91
Comune di Gratteri c/art.8	1.447,53
Comune di Isnello c/art. 8	2.726,09
Comune di Lascari c/art. 8	4.356,62
Comune di Mezzojuso c/art. 8	8.358,26

Comune di Petralia Sottana c/art. 8	2.708,48
Comune di Petralia Soprana c/art. 8	-1.069,54
Comune di Polizzi Generosa c/art. 8	2.195,69
Comune di Pollina c/art. 8	3.741,78
Comune di Sciara c/art. 8	3.693,30
Comune di Scillato c/art. 8	382,56
Comune di Sclafani Bagni c/art. 8	822,20
Comune di Trabia c/art. 8	45.230,33
Comune di Ventimiglia c/art. 8	852,27
Comune di Villafrati c/art. 8	4.479,57
Comune di Blufi c/art. 8	-337,30
Comune di Bompietro c/art. 8	-463,39
Comune di Cerda c/spese notarili	96,00
Comune di Camp di Rocc. c/distacc	-3034,54
Comune di Termini I c/distacco	37.177,15
Comune di Cefalù c/fatt. da emettere	5.282,89
Comune di Collesano c/fatt. da emettere	616,17
Comune di Termini c/fatt. da emettere	5.578,39
Comune di Alia c/nc da emettere	-1.696,44
Comune di Alimena c/nc da emettere	-949,61
Comune di Aliminusa c/nc da emettere	-579,23
Comune di Altavilla M. c/nc da emettere	-3.116,29
Comune di Baucina c/nc da emettere	-871,88
Comune di Blufi c/nc da emettere	-475,02
Comune di Bompietro c/nc da emettere	-652,61
Comune di Caccamo c/nc da emettere	-3.639,50
Comune di Caltavuturo c/nc da emettere	-1.831,91
Comune di Campofelice F c/nc da emettere	-240,11
Comune di Campofelice R c/nc da emettere	-3.012,95
Comune di Castelbuono c/nc da emettere	-4.038,54
Comune di Castellana S. c/nc da emettere	-1.568,35
Comune di Cefalà Diana c/nc da emettere	-440,28
Comune di Cefalù c/nc da emettere	-5.995,07
Comune di Cerda c/nc da emettere	-2.331,24

Comune di Ciminna c/nc da emettere	-1.683,42
Comune di Collesano c/nc da emettere	-1.788,06
Comune di Gangi c/nc da emettere	-3.083,72
Comune di Geraci sic c/nc da emettere	-843,66
Comune di Gratteri c/nc da emettere	-441,15
Comune di Isnello c/nc da emettere	-711,22
Comune di Lascari c/nc da emettere	-1.514,94
Comune di Mezzojuso c/nc da emettere	-1.296,10
Comune di Montemaggiore c/nc da emettere	-1.551,85
Comune di Petral Sopr c/nc da emettere	-1.506,26
Comune di Petralia Sott c/nc da emettere	-1.293,93
Comune di Polizzi Gen c/nc da emettere	-1.587,45
Comune di Pollina c/nc da emettere	-1.333,01
Comune di San Mauro C c/nc da emettere	-823,25
Comune di Sciara c/nc da emettere	-1.240,09
Comune di Scillato c/nc da emettere	-276,59
Comune di Sclafani Bagni c/nc da emette	-197,13
Comune di Termini Imer c/nc da emettere	-12.028,35
Comune di Trabia c/nc da emettere	-4.203,97
Comune di Valledolmo c/nc da emettere	-1.629,57
Comune di Ventimiglia c/nc da emettere	-915,31
Comune di Villafrati c/nc da emettere	-1.466,31
Totale crediti v. clienti	146.017,52

Disponibilità liquide

Di seguito si fornisce il dettaglio delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
196.482,00	193.868,00	2.614,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.792,00	2.645,00	196.437,00
Denaro e altri valori in cassa	76,00	-31,00	45,00
Totale disponibilità liquide	193.868,00	2.614,00	196.482,00

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.726	(326)	5.400
Totale ratei e risconti attivi	5.726	(326)	5.400

Nota integrativa abbreviata, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
120.001,00	120.000,00	1,00

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		120.000
Altre riserve		1	1
Totale patrimonio netto	120.000		120.001

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	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

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.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.129
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66
Totale variazioni	66
Valore di fine esercizio	4.195

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
212.366,00	209.860,00	2.506,00

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	36.983,00	2.124,00	39.107,00	39.107,00
Debiti tributari	27.739,00	-9.882,00	17.857,00	17.857,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.747,00	1.270,00	26.017,00	26.017,00
Altri debiti	120.391,00	8.994,00	129.385,00	129.385,00
Totale debiti	209.860,00	2.506,00	212.366,00	212.366,00

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 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 di durata superiore ai cinque anni e 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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	212.366	212.366

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' 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	17.676	144	17.820
Risconti passivi	16.713	1.713.416	1.730.129
Totale ratei e risconti passivi	34.389	1.713.560	1.747.949

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

Nota integrativa abbreviata, 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.

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 31/12/2023
Contributi dei Comuni	384.646,00
Distacco del personale	252.791,00
Rimborso spese gara	56.632,00
Totale	694.069,00

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 abbreviata, 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 11 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 2023 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 2023 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 2023 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