

S.R.R. TRAPANI PROVINCIA SUD S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CENTRO SERVIZI AREA ARTIGIANALE SNC 91029 SANTA NINFA TP
Codice Fiscale	02485430819
Numero Rea	Trapani TP 177496
P.I.	02485430819
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	3.738	6.203
7) altre	22.800	30.400
Totale immobilizzazioni immateriali	26.538	36.603
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	1.503	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.503	0
Totale immobilizzazioni (B)	28.041	36.603
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.240.741	396.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	6.240.741	396.220
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.385	16.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	457.385	16.380
5-ter) imposte anticipate		
	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.542	10.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	307.542	10.355
Totale crediti	7.005.668	422.955

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	34.109	30.255
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	286	276
Totale disponibilità liquide	34.395	30.531
Totale attivo circolante (C)	7.040.063	453.486
Totale attivo	7.068.104	490.089
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	120.000	120.000
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	500.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	500.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.798	17.295
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.271	51.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	378.271	51.424
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.937	50.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	747.937	50.916
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.582.348	116.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.582.348	116.122
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.049.164	75.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale altri debiti	3.049.164	75.640
Totale debiti	5.757.720	294.102
E) Ratei e risconti	462.586	58.692
Totale passivo	7.068.104	490.089

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	895.716	32.331
altri	8.807.452	453.278
Totale altri ricavi e proventi	9.703.168	485.609
Totale valore della produzione	9.703.168	485.609
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.401	0
7) per servizi	113.087	20.866
8) per godimento di beni di terzi	11.325	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.269.460	312.707
b) oneri sociali	2.014.429	123.207
c) trattamento di fine rapporto	409.983	17.295
Totale costi per il personale	8.693.872	453.209
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.065	10.065
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	167	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.551	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.783	10.065
12) accantonamenti per rischi	500.000	0
14) oneri diversi di gestione	344.989	1.397
Totale costi della produzione	9.700.457	485.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.711	72
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	3
Totale proventi diversi dai precedenti	7	3
Totale altri proventi finanziari	7	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	261	19
Totale interessi e altri oneri finanziari	261	19
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(254)	(16)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.457	56
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.457	56
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.457	56
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	2.457	56
Interessi passivi/(attivi)	254	16
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.711	72
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	522.551	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.232	10.065
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	409.983	17.295
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	942.766	27.360
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	945.477	27.432
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.867.072)	(325.500)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	326.847	(4.349)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	403.894	58.692
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.386.512	226.012
Totale variazioni del capitale circolante netto	(749.819)	(45.145)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	195.658	(17.713)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(254)	(16)
(Imposte sul reddito pagate)	9.610	(11.125)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(199.480)	0
Totale altre rettifiche	(190.124)	(11.141)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.534	(28.854)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.670)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.951)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.670)	(2.951)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.864	(31.805)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	30.255	62.060
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	276	276
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	30.531	62.336
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	34.109	30.255
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	286	276
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	34.395	30.531
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti

il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio a pareggio.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, esercita le funzioni previste negli articoli 200,202,203 del Dlgs 3 aprile 2016 n. 152 in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio dei rifiuti urbani provvedendo all'espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti, così come previsto dall'art. 8 della L.R. n. 9/10 e con le modalità di cui all'articolo 15 della stessa legge. La Società è stata costituita in forza di legge, la compagine sociale è formata da n. 11 comuni, costituenti l'ambito territoriale sud della provincia di Trapani, e dal Libero Consorzio Comunale di Trapani. Nei confronti dei Soci, la Società non effettua specifici e diretti servizi, ma svolge le funzioni attribuite dalla L.R. 9/2010, i cui oneri sono posti dalla medesima legge a carico dei Comuni consorziati.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione. In merito ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, si comunica che non viene data alcuna informativa, in quanto non sono state realizzate operazioni che possono assumere rilevanza ai fini della disposizione richiamata.

Come già descritto nel bilancio precedente, l'OIC ha revisionato tutti i principi contabili da utilizzare con inizio dell'anno finanziario a partire dal 01.01.2016 e pertanto con il Decreto Legislativo n. 139/2015 c.d. Decreto Bilanci, sono state recepite le indicazioni contenute nella Direttiva Europea 2013/34/UE, relativa ai bilanci di esercizio, introducendo notevoli cambiamenti nella disciplina nazionale.

Le principali novità e le modifiche emanate riguardano:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio; tale criterio è facoltativo per i Bilanci redatti in forma abbreviata;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analoga informativa nella Nota integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione dei costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

AI sensi dell'OIC 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva e pertanto già nel bilancio approvato al 31/12/2016, sono stati adattati per tener conto sia della nuova struttura del Bilancio sia dei nuovi principi contabili.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio; nel nostro caso, trattandosi di una società consortile, si registra sempre un pareggio di bilancio non generando mai né utile né perdita d'esercizio in quanto tutti i costi vengono suddivisi tra i soci che fanno parte della compagine sociale;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Deroghe

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c.4 e 2423-bis, c.2, del Codice Civile ed in deroga al principio enunciato all'art. 2423 bis, c.1, punto 6), non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di formazione

Il Bilancio sottopostoVi è redatto in forma ordinaria, al fine di fornire un'informazione più ampia ed esauriente della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, e per tale motivo si è anche deciso di corredare il Bilancio della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 partite 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 di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Pertanto, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento, sono state calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto	20%
Progetto Piano d'Ambito	20%
Altri costi pluriennali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione, ricompresi anche altri costi.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Mobili e macchine d'ufficio	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si precisa che per le immobilizzazioni acquistate nell'anno, ed entrate in funzione nello stesso, si è proceduto ad applicare l'aliquota di ammortamento ridotta del 50% per come previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha partecipazioni in società controllate e collegate, pertanto non risultano operazioni di immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non vi sono iscritti in bilancio rimanenze, né titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Non vi sono crediti con scadenza oltre 12 mesi, pertanto non si è reso necessario iscrivere tali crediti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai crediti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 15.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non vi sono debiti con scadenza oltre 12 mesi, e pertanto non si è reso necessario iscriverli con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai debiti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 19.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

Nell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi tipici dell'attività svolta dalla Società, quest'ultimi sono relativi al ribaltamento delle spese di funzionamento ai Comuni consorziati in proporzione alle rispettive quote di partecipazione (ad esclusione della Provincia Regionale di Palermo, ai sensi di quanto

previsto dallo Statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'art. 6, comma 2 della L.R. n. 9/2010); alla voce A5 c) altri ricavi, è stato inserito il rimborso riguardante il riaddebito degli oneri riguardante il personale distaccato.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	30.255	3.854	34.109
Danaro ed altri valori in cassa	276	10	286
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	30.531	3.864	34.395
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	30.531	3.864	34.395
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	30.531	3.864	34.395

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica				
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			4.401	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	20.866		124.412	
VALORE AGGIUNTO	-20.866		-128.813	
Ricavi della gestione accessoria	485.609		9.703.168	
Costo del lavoro	453.209		8.693.872	
Altri costi operativi	1.397		344.989	
MARGINE OPERATIVO LORDO	10.137		535.494	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	10.065		532.783	
RISULTATO OPERATIVO	72		2.711	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-16		-254	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56		2.457	
Imposte sul reddito	56		2.457	
Utile (perdita) dell'esercizio				

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tutti i soci, hanno effettuato il versamento delle somme dovute in proporzione alle proprie azioni, e pertanto la società non vanta nessun credito in merito (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.538	36.603	(10.065)

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	6.203	-2.465		3.738
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	30.400	-7.600		22.800
Arrotondamento				
Totali	36.603	-10.065		26.538

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 26.538 (Euro 36.603 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Nella voce altre "immobilizzazioni immateriali", è compreso il costo sostenuto dalla società per la redazione del Piano d'Ambito.

Il Piano d'Ambito è stato, lo strumento di programmazione attraverso il quale sono state individuate e delineate le linee strategiche del Piano Regionale di Gestione Rifiuti tradotte in un complesso di interventi che

garantiranno la sostenibilità economico-finanziaria del servizio nel territorio dell'Ambito Territoriale Ottimale. La L.R. 8 aprile 2010, n. 9 ha attribuito alle Società per la Regolamentazione del servizio di gestione dei Rifiuti (SRR) le funzioni, già in capo alle sopresse autorità d'ambito di cui al D.Lgs. 152/2006. Spetta, in particolare, alle SRR l'adozione del Piano d'Ambito. L'art. 2 della L.R. 9/2010, attribuisce, altresì, alla Regione, nel contesto dell'attività di indirizzo e coordinamento degli Enti Locali, il compito di redigere le linee guida in materia di gestione dei rifiuti necessarie all'attuazione della legge stessa. La Direttiva n. 1/2013 emanata dall'Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità (Circolare Prot. n. 221 del 1 febbraio 2013) ha attribuito al Dipartimento Regionale dell'acqua e dei rifiuti il compito di predisporre gli schemi dei Piani d'Ambito dei 18 ATO. Il presente documento viene, pertanto, redatto in attuazione di tali disposizioni, con l'obiettivo di guidare le SRR nel processo di redazione (o aggiornamento) del Piano d'Ambito e di facilitare la verifica di conformità di ciascun Piano rispetto al Piano Regionale di Gestione Rifiuti. Trattandosi di un documento di indirizzo, spetterà a ciascuna SRR adattare alle specifiche peculiarità del proprio territorio e del sistema rifiuti su esso insistente le indicazioni della presente guida, ferma restando la completezza dei contenuti del Piano. Alla luce di quanto sopra, le presenti Linee Guida non individuano una struttura di Piano d'Ambito alla quale uniformarsi, ma puntano, piuttosto, a disegnare il processo di pianificazione, individuando e descrivendo le fasi attraverso cui ciascuna SRR potrà approntare la redazione del proprio Piano. In particolare, le attività da porre in essere vengono dettagliate secondo le seguenti macro-fasi: Fase 1. Ricognizione dello stato di fatto del servizio; Fase 2. Individuazione delle criticità; Fase 3. Individuazione degli interventi; Fase 4. Pianificazione economico-finanziaria.

Il Piano d'Ambito redatto dalle SRR deve, infine, contenere la delimitazione delle Aree di Raccolta Ottimali (ARO), vale a dire i bacini territoriali in riferimento ai quali i comuni in forma singola o associata (secondo le modalità previste dall'art. 5 comma 2-ter della L.R. 9/2010) possono procedere all'affidamento del servizio di spazzamento, raccolta e trasporto. Dopo aver mappato i bacini di affidamento eventualmente esistenti sul territorio del proprio ATO e averne evidenziato le possibili criticità, parallelamente al processo di programmazione, la SRR recepisce le proposte dei comuni singoli o associati in merito alla perimetrazione o riperimetrazione degli ARO. Spetterà agli Enti Locali (in forma singola o associata) redigere appositi piani operativi di intervento per l'organizzazione del servizio di raccolta nei rispettivi ARO, che la Regione dovrà successivamente valutare (art. 5 comma 2-ter L.R. 9/2010).

Al fine di ottemperare a quanto descritto, la società ha sottoscritto una convenzione con il dipartimento Dicam, dell'Università degli Studi di Palermo, per la consulenza tecnica relativa alla redazione del piano d'ambito per l'organizzazione del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani nel territorio dell'ATO 9 (Trapani Provincia Sud). Il compenso per lo svolgimento delle attività previste nella presente convenzione che la Società erogherà all'Incaricato è pari a €. 38.000,00, oltre IVA.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Costi di impianto ed altre immobilizzazioni immateriali

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e altre immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto

Costo storico	Euro 1.984
Precedenti ammortamenti	(1.587)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	397
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti	(397)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	0

Piano d'Ambito

Costo storico	Euro 38.000
Precedenti ammortamenti	(7.600)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	30.400
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti	(7.600)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	22.800

Altre immobilizzazioni immateriali

Costo storico	Euro 10.342
Precedenti ammortamenti	(4.536)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA INIZIALE AL 1/01/2017	5.806
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti	(2.068)
Arrotondamenti	
CONSISTENZA FINALE AL 31/12/2017	3.738

Immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.503	0	1.503

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2016	0
Acquisizione dell'esercizio	1.670
Ammortamenti dell'esercizio	(167)
Arrotondamento	
Saldo al 31/12/2017	1.503

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 1.503 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.005.668	422.955	6.582.713

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	396.220	5.844.521	6.240.741	6.240.741	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.380	441.005	457.385	457.385	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.355	297.187	307.542	307.542	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	422.955	6.582.713	7.005.668	7.005.668	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.240.741	6.240.741
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	457.385	457.385
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	307.542	307.542
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.005.668	7.005.668

Crediti verso clienti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.240.741	396.220	5.844.521

La voce riguarda:

- il credito verso i Comuni Soci, per le fatture emesse negli anni precedenti, e quelle da emettere per l'anno 2017, riguardante la loro partecipazione ai costi di funzionamento della società in proporzione alle rispettive quote di partecipazione, (che verranno evidenziate in tabella alla fine del presente comma), ad esclusione del Libero Consorzio Comunale di Trapani (già Provincia Regionale di Trapani), per come previsto dallo statuto sociale, che rinvia alle previsioni dell'art. 6, comma 2 della L. R. n. 9/2010; pertanto in virtù di ciò la quota di partecipazione del Libero Consorzio Comunale di Trapani pari al 5% viene suddiviso fra gli altri consorziati in base alla percentuale di partecipazione societaria descritta nella tabella che segue;

Soci:	Quota di partecipazione ai costi
Comune di Mazara del Vallo	37,32%
Comune di Castelvetrano	22,29%
Comune di Gibellina	3,13%
Comune di Campobello di Mazara	7,84%
Comune di Partanna	8,10%
Comune di Poggioreale	1,16%
Comune di Salaparuta	1,28%
Comune di Salemi	7,99%
Comune di Santa Ninfa	3,72%
Comune di Vita	1,59%
Comune di Petrosino	5,58%
Libero Consorzio/Provincia	
Totale	100%

- il credito verso i Comuni Soci per le fatture emesse e da emettere per l'esercizio 2017 nei loro confronti, riguardante il riaddebito del costo delle retribuzioni sostenuto dalla società per stipendi, oneri sociali, quota trattamento di fine rapporto dei dipendenti amministrativi in forza nella società, ma distaccati presso gli uffici ARO dei Comuni;
- il credito verso le ditte private, (aggiudicatario del servizio di raccolta rifiuti presso i Comuni Soci) per le fatture emesse e da emettere per l'esercizio 2017 nei loro confronti, riguardante il riaddebito del costo delle retribuzioni sostenuto dalla società per stipendi, oneri sociali, quota trattamento di fine rapporto dei dipendenti operatori ecologici in forza nella società, ma distaccati presso tali ditte, per come previsto dalla normativa che regola la gestione dei rifiuti nella Regione Sicilia;
- il credito verso i Comuni di Poggioreale e Salaparuta, per le fatture emesse e da emettere per l'esercizio 2017 nei loro confronti, riguardante il riaddebito del costo delle retribuzioni sostenuto dalla società per stipendi, oneri sociali, quota trattamento di fine rapporto dei dipendenti operatori ecologici in forza nella società, ma distaccati presso tali enti, in quanto svolgono il servizio di raccolta in house;

Di seguito, si riportano in tabella i crediti verso i Comuni consorziati, e verso le ditte private per una migliore lettura e suddivisione degli stessi:

Crediti v/Comuni per fatture emesse

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	380.248
COMUNE DI CASTELVETRANO	361.293
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	79.667
COMUNE DI PARTANNA	51.339
COMUNE DI PETROSINO	61.227
COMUNE DI SALEMI	110.808

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI SANTA NINFA	41.341
COMUNE DI VITA	10.560
COMUNE DI POGGIOREALE	24.279
COMUNE DI SALAPARUTA	11.247
COMUNE DI GIBELLINA	27.997
TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	1.160.006
(Svalutazione crediti 0,50%)	(5.800)
TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI al netto del fondo	1.154.206

Crediti v/Comuni per fatture da emettere per il costo del personale amministrativo distaccato presso uffici ARO

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	32.135
COMUNE DI CASTELVETRANO	31.824
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	9.460
COMUNE DI PARTANNA	4.837
COMUNE DI PETROSINO	3.553
COMUNE DI SALEMI	3.781
COMUNE DI SANTA NINFA	4.043
COMUNE DI GIBELLINA	3.592
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	93.225

Crediti v/Comuni per fatture da emettere per il costo del personale operatore ecologico distaccato anno 2016

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI POGGIOREALE	805
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	805

Crediti v/Comuni per fatture da emettere per il costo del personale operatore ecologico distaccato esercizio corrente

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI POGGIOREALE	12.532
COMUNE DI SALAPARUTA	12.335
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	24.867

Crediti v/ARO Salemi

Descrizione	Esercizio corrente
ARO SALEMI OPERATORI ECOLOGICI	12.966

Descrizione	Esercizio corrente
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	12.966

Crediti v/ARO Salemi

Descrizione	Esercizio corrente
ARO SALEMI OPERATORE ECOLOGICO	208
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	208

Crediti v/ARO Vita

Descrizione	Esercizio corrente
ARO VITA OPERATORI ECOLOGICI	3.173
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	3.173

Crediti v/Comuni Soci per fatture da emettere per il ribaltamento dei costi di funzionamento della società riguardante l'esercizio 2016.

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	12.066
COMUNE DI CASTELVETRANO	7.207
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	19.273

Si precisa che per i Comuni descritti in tabella, nell'anno 2017 è stata emessa fattura riguardante tali costi, ma il Comune di Mazara e il Comune di Castelvetro hanno rifiutato le stesse, e pertanto in bilancio risultano come fatture ancora da emettere.

Crediti v/Comuni Soci per fatture da emettere per il ribaltamento dei costi di funzionamento della società riguardante l'esercizio corrente.

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	278.306
COMUNE DI CASTELVETRANO	113.511
COMUNE DI PARTANNA	16.777
COMUNE DI SALEMI	64.484
COMUNE DI VITA	450
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	473.528

Crediti verso ditte private per fatture emesse

Descrizione	Esercizio corrente
ECO AMBIENTE S.R.L.	308.368
LOVERAL S.R.L.	752.085
DUSTY S.R.L.	355.818
F. MIRTO S.R.L.	406.735
SNL COSTRUZIONI S.R.L.	428.172
ECOBURGUS S.C.A R.L.	326.156
ECOIN S.R.L.	85.325
I.CO.S. S.R.L.	127.325
MULTIECOPLAST S.R.L.	246.058
NEW SYSTEM SERVICE S.R.L.	23.097
PECORELLA GASPARÉ	96.154
TECH SERVIZI S.R.L.	117.345
TRAINA S.R.L.	39.622
CO.GE.SI. S.R.L.	37.794
Arrotondamenti	1
TOTALE CREDITI VERSO DITTE PRIVATE	3.350.055
Svalutazione crediti 0.50%	(16.751)
TOTALE CREDITI VERSO DITTE PRIVATE al netto del fondo	3.333.304

Crediti v/ditte private riguardante le fatture da emettere per il ribaltamento del costo del personale distaccato per l'anno 2016.

Descrizione	Esercizio corrente
LOVERAL S.R.L. UL. Partanna	4.302
LOVERAL S.R.L. UL. Santa Ninfa	1.586
LOVERAL S.R.L. UL. Vita	715
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	6.603

Crediti v/ditte private riguardante le fatture da emettere per il ribaltamento del costo personale operatore ecologico distaccato per l'anno 2017.

Descrizione	Esercizio corrente
ECO AMBIENTE S.R.L. UL Salemi	1.314
LOVERAL S.R.L. UL Partanna	10.807
DUSTY S.R.L. UL Castelvetro	162.414
F. MIRTO S.R.L. UL Campobello	720
SNL COSTRUZIONI S.R.L. UL Gibellina	31.714
ECOBURGUS S.C.A R.L. UL Campobello di Mazara	69.482
ECOIN S.R.L. UL Mazara del Vallo	36.238
I.CO.S. S.R.L. UL Mazara del Vallo	39.430
MULTIECOPLAST S.R.L. UL Partanna	72.544

Descrizione	Esercizio corrente
MULTIECOPLAST S.R.L. UL Santa Ninfa	25.961
MULTIECOPLAST S.R.L. UL Vita	7.374
TECH SERVIZI S.R.L. UL Mazara del Vallo	38.316
TRAINA S.R.L. UL Petrosino	71.215
CO.GE.SI. S.R.L.	51.054
TOTALE CREDITI VERSO DITTE PRIVATE	618.583

Crediti v/ditte e Comuni soci riguardante le fatture da emettere per il ribaltamento dei costi riguardante sanzioni e interessi per ritardato versamento ritenute irpef e previdenziali.

Descrizione	Esercizio corrente
FATTURE DA EMETTERE	500.000
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	500.000

Per una maggiore chiarezza si riporta a quanto descritto al punto riguardante i fondi rischi e oneri.

Crediti tributari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
457.385	16.380	441.005

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	23	23	
Crediti IRES	280		(280)
Crediti IRAP			
Credito Bonus D.L. 66/14	9.921	96.483	86.563
Credito Ritenute versate in eccesso		308	308
Credito assistenza fiscale 730		341.120	341.120
Crediti IVA	6.157	19.451	13.294
Arrotondamento	-1		
Totali	16.380	457.385	441.005

Altri crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
307.542	10.355	297.187

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	10.355	307.542	297.187
Crediti verso dipendenti	355	390	35
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	10.000	7.152	(2.848)
- n/c da ricevere		300.000	300.000
- altri			
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	10.355	307.542	297.187

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante		-22.551		22.551

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
34.395	30.531	3.864

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.255	3.854	34.109
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	276	10	286
Totale disponibilità liquide	30.531	3.864	34.395

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
120.000	120.000	

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 120.000 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	120.000	0	0	0	0	0	0	120.000

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	120.000			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato per come si evince dalla tabella che segue.

Soci:	Quota di partecipazione societaria	Numero Azioni	Valore azioni in euro	Capitale sottoscritto in euro
Comune di Mazara del Vallo	35,51%	3.551	12,00	42.612
Comune di Castelvetrano	21,19%	2.119	12,00	25.428
Comune di Gibellina	2,96%	296	12,00	3.552
Comune di Campobello di Mazara	7,45%	745	12,00	8.940
Comune di Partanna	7,70%	770	12,00	9.240
Comune di Poggioreale	1,09%	109	12,00	1.308
Comune di Salaparuta	1,20%	120	12,00	1.440
Comune di Salemi	7,58%	758	12,00	9.096
Comune di Santa Ninfa	3,53%	353	12,00	4.236
Comune di Vita	1,50%	150	12,00	1.800
Comune di Petrosino	5,29%	529	12,00	6.348
Provincia Regionale di Trapani	5,00%	500	12,00	6.000
Totale	100%	10.000	12,00	120.000

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
500.000		500.000

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	500.000	500.000
Totale variazioni	0	0	0	500.000	500.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	500.000	500.000

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondi per rischi ed oneri		500.000	500.000
Totali		500.000	500.000

Al 31/12/2017, è stato istituito il fondo rischi ed oneri; tale voce rappresenta per quanto riguarda i **fondi rischi**, la previsione di perdite o debiti chiaramente individuati ma che sono, alla data di chiusura dell'esercizio, solamente **probabili**, mentre per quanto riguarda la voce **fondi oneri**, rappresenta delle **passività certe** nell'esistenza, ma indeterminato può essere l'importo da pagare o la data in cui dovrà essere effettuato il pagamento; il fondo istituito dalla società, riguarda un **onere** (sanzioni fiscali e previdenziali e interessi) che sicuramente la società subirà, a causa del mancato o ritardato pagamento delle ritenute fiscali e previdenziali sulle retribuzioni dei dipendenti, questo dovuto al mancato o ritardato adempimento a cui ottemperano sia i Comuni soci, e sia le ditte private per il non regolare pagamento delle fatture emesse dalla società nelle quali vengono addebitate proprio le ritenute previdenziali e fiscali che andrebbero versate all'erario entro il giorno 16 del mese successivo di competenza.

L'importo accantonato è derivante dal seguente calcolo:

sul totale dei debiti fiscali, che in bilancio ammontano ad €. 308.159 (al netto dei crediti per assistenza fiscale da 730) è stato accantonato il 10%, facendo riferimento alla percentuale applicata dall'agenzia delle entrate sugli avvisi bonari, mentre sul totale dei debiti previdenziali e assicurativi, che in bilancio ammontano ad €.

1.582.348, è stato accantonato il 30%, facendo riferimento a quanto applicato dagli istituti previdenziali e assicurativi negli avvisi di addebito.

Si precisa che la società si farà carico di addebitare ai distaccatari tali sanzioni e interessi, riproporzionando gli stessi in base all'importo dei contributi da versare di propria competenza.

Il Collegio sindacale, ha espresso giudizio favorevole all'istituzione di tale fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
227.798	17.295	210.503

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	17.295
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	409.983
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(199.480)
Totale variazioni	210.503
Valore di fine esercizio	227.798

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.757.720	294.102	5.463.618

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	51.424	326.847	378.271	378.271	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	50.916	697.021	747.937	747.937	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.122	1.466.226	1.582.348	1.582.348	0	0
Altri debiti	75.640	2.973.524	3.049.164	3.049.164	0	0
Totale debiti	294.102	5.463.618	5.757.720	5.757.720	0	0

Debiti verso fornitori

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
378.271	51.424	326.847

La voce debiti verso fornitori è così formata:

Descrizione	Totali
Debiti verso fornitori diversi	€. 3.935
Fatture da ricevere da fornitori	€. 374.336
Totale	€. 378.271

Debiti tributari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
747.937	50.916	697.021

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso erario per IRES		2.175	2.175
Erario c.to ritenute dipendenti	50.916	743.745	692.881
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.965	1.965
Imposte sostitutive		52	
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	50.916	747.937	697.021

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.582.348	116.122	1.466.226

descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	40.562	1.379.606	1.339.044
Debiti verso Inail	11.773	202.742	190.969
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	63.787		-63.787
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	116.122	1.582.348	1.466.226

Altri debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.049.164	75.640	2.973.524

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	75.640	3.049.164	2.973.524
Debiti verso dipendenti/assimilati	71.713	2.217.530	2.145.817
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	2.000	2.000	
Debiti verso fondi complementari		144.497	144.497
Debiti per note di credito da emettere		673.964	673.964
Altri debiti:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri	1.927	11.173	9.246
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	75.640	3.049.164	2.973.524

In merito ai debiti nei confronti dei fondi complementari, si riporta l'elenco dettagliato.

Descrizione dei Fondi Complementari	Importo in euro
FONDO COMPLEMENTARE ALMEGLIO	33.808
FONDO COMPLEMENTARE ALLEATA PREVIDENZA	17.363
FONDO COMPLEMENTARE CATTOLICA	1.651
FONDO COMPLEMENTARE AUREO GEST.	5.314
FONDO COMPLEMENTARE SAI FONDIARI	1.326
FONDO COMPLEMENTARE POSTE VITA	22.883
FONDO COMPLEMENTARE PREVIAMBIENTE	24.415
FONDO COMPLEMENTARE PIP GENERALI	19.076
FONDO COMPLEMENTARE AVIVA	1.311
FONDO COMPLEMENTARE ARCA PREVIDENZA	1.378
FONDO COMPLEMENTARE UNICREDIT PREVIDENZA	1.630
FONDO COMPLEMENTARE INA ASSITALIA	7.173
FONDO COMPLEMENTARE TAX BENEFIT	4.658
FONDO TFR COMPLEMENTARE GENERALI FONDO	2.511
Totale	144.497

In merito alla voce Note di Credito da emettere si forniscono le seguenti informazioni.

Note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci il costo del personale amministrativo distaccato presso uffici ARO

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	14.241
COMUNE DI CASTELVETRANO	12.618

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI PARTANNA	5.368
COMUNE DI PETROSINO	596
COMUNE DI SALEMI	24.062
COMUNE DI SANTA NINFA	1.205
COMUNE DI GIBELLINA	4.395
Arrotondamento	1
TOTALE NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	62.486

Note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci per i costi di funzionamento della società

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	4.794
COMUNE DI PETROSINO	3.412
COMUNE DI SANTA NINFA	2.275
COMUNE DI POGGIOREALE	710
COMUNE DI SALAPARUTA	783
COMUNE DI GIBELLINA	1.914
TOTALE NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	13.888

Note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci per i costi di funzionamento della società per fatture emesse e rifiutate dai Comuni Soci

Descrizione	Esercizio corrente
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	313.194
COMUNE DI CASTELVETRANO	134.348
COMUNE DI SALEMI	69.370
COMUNE DI PARTANNA	21.731
COMUNE DI VITA	1.422
TOTALE NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	540.065

Note di credito da emettere v/ditte private per i costi del personale distaccato operatore ecologico per l'anno 2017.

Descrizione	Esercizio corrente
LOVERAL S.R.L. UL Santa Ninfa	19.632
LOVERAL S.R.L. UL Vita	6.327
SNL COSTRUZIONI S.R.L. UL Petrosino	9.877
MULTIECOPLAST S.R.L. UL Santa Ninfa	3.095
MULTIECOPLAST S.R.L. UL Vita	4.522
PECORELLA UL Petrosino	4.841
NEW SYSTEM S.R.L. UL Gibellina	1.411
ECOIN S.R.L. UL Mazara del Vallo	1.085

Descrizione	Esercizio corrente
ECOAMBIENTE S.R.L. UL Salemi	6.735
TOTALE NOTE DI CREDITO DA EMETTERE VERSO DITTE PRIVATE	57.525

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	378.271	378.271
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	747.937	747.937
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.582.348	1.582.348
Altri debiti	3.049.164	3.049.164
Debiti	5.757.720	5.757.720

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
462.586	58.692	403.894

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce "ratei passivi", è così dettagliata:

Descrizione Ratei Passivi	Importo

Descrizione Ratei Passivi	Importo
Ratei riguardanti ferie, permessi, quattordicesima mensilità, e i relativi costi dei contributi inps e assicurazione inail maturati alla data di chiusura di bilancio ma non ancora liquidati	462.586
	462.586

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.692	403.894	462.586
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	58.692	403.894	462.586

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.703.168	485.609	9.217.559

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Proventi per personale operatore ecologico distaccato presso imprese e Comuni - recupero costi retribuzione	453.209	6.755.245	6.302.036
Proventi per personale amministrativo distaccato presso Uffici ARO dei Comuni soci - recupero costi retribuzione		1.208.282	1.208.282
Proventi dai Comuni Soci per contributo in conto spese - ribaltamento costi di funzionamento	32.331	895.716	863.385
Proventi per ribaltamento costi per sanzioni e interessi		500.000	500.000
Arrotondamenti attivi	9	146	137
Sopravvenienze attive	60	343.779	343.719
Totali	485.609	9.703.168	9.217.559

In merito alla voce "Proventi per personale operatore ecologico distaccato presso imprese e Comuni recupero costi retribuzione" pari ad euro 6.755.245, si riporta la seguente tabella del costo fatturato:

Descrizione	31/12/2017
TECH SERVIZI S.R.L. UL MAZARA DEL VALLO	396.597
ECOIN S.R.L. UL MAZARA DEL VALLO	382.537
I.CO.S. S.R.L. UL MAZARTA DEL VALLO	362.982
DUSTY S.R.L. UL CASTELVETRANO	1.973.566
LOVERA S.R.L. UL PARTANNA	416.939
MULTIECOPLAST S.R.L. UL PARTANNA	219.952
F. MIRTO S.R.L. UL CAMPOBELLO DI MAZARA	407.455
ECO BURGUS S.C.A R.L. UL COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	395.637
SNL COSTRUZIONI S.R.L. UL PETROSINO	559.189
ATI TRAINA UL PETROSINO	110.837
LOVERAL S.R.L. UL SANTA NINFA	179.297
MULTIECOPLAST S.R.L. UL SANTA NINFA	92.002
LOVERAL S.R.L. UL VITA	67.197
MULTIECOPLAST S.R.L. UL VITA	32.366
ARO VITA UL	3.173
ECO AMBIENTE S.R.L. UL SALEMI	540.423

Descrizione	31/12/2017
CO.GE.SI. S.R.L. UL SALEMI	88.848
SALEMI UL ARO OPERATORI ECOLOGICI	12.966
SALEMI UL ARO 2 OPERATORE ECOLOGICO	208
PECORELLA GASPARE UL GIBELLINA	149.208
NEW SYSTEM SERVICE S.R.L. UL GIBELLINA	38.854
SNL COSTRUZIONI S.R.L. UL GIBELLINA	95.813
COMUNE DI POGGIOREALE UL ARO OPERATORI ECOLOGICI	114.162
COMUNE DI SALAPARUTA UL ARO OPERATORI ECOLOGICI	115.037
TOTALE	6.755.245

In merito alla voce "Proventi per personale amministrativo distaccato presso Uffici ARO dei Comuni soci - recupero costi retribuzione" pari ad euro 1.208.282, si riporta la seguente tabella del costo fatturato:

Descrizione	31/12/2017
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	577.983
COMUNE DI CASTELVETRANO	349.024
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	58.737
COMUNE DI PARTANNA	77.130
COMUNE DI PETROSINO	38.758
COMUNE DI SALEMI	25.777
COMUNE DI SANTA NINFA	44.913
COMUNE DI GIBELLINA	35.960
TOTALE	1.208.282

In merito alla voce "Proventi dai Comuni Soci per contributo in conto spese - ribaltamento costi di funzionamento" già descritti nei costi della produzione, pari ad euro 895.716, si riporta la seguente tabella:

Descrizione	31/12/2017
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	334.281
COMUNE DI CASTELVETRANO	199.655
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	70.224
COMUNE DI PARTANNA	72.553
COMUNE DI PETROSINO	49.981
COMUNE DI SALEMI	71.568
COMUNE DI SANTA NINFA	33.321
COMUNE DI GIBELLINA	28.036
COMUNE DI POGGIOREALE	10.390
COMUNE DI SALAPARUTA	11.465
COMUNE DI VITA	14.242
TOTALE	895.716

La voce "Proventi per ribaltamento costi per sanzioni e interessi" pari ad euro 500.000, verrà suddivisa tra tutti i Comuni soci e le ditte private, per come descritto nella prima parte della presente nota integrativa.

La voce "arrotondamenti attivi" pari ad euro 146, è stata così suddivisa tra i Comuni soci.

Descrizione	31/12/2017
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	55
COMUNE DI CASTELVETRANO	32
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	11
COMUNE DI PARTANNA	12
COMUNE DI PETROSINO	8
COMUNE DI SALEMI	12
COMUNE DI SANTA NINFA	5
COMUNE DI GIBELLINA	5
COMUNE DI POGGIOREALE	2
COMUNE DI SALAPARUTA	2
COMUNE DI VITA	2
TOTALE	146

La voce "sopravvenienza attiva" pari ad euro 343.779, è stata così suddivisa tra i Comuni soci.

Descrizione	31/12/2017
COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	128.299
COMUNE DI CASTELVETRANO	76.628
COMUNE DI CAMPOBELLO DI MAZARA	26.952
COMUNE DI PARTANNA	27.846
COMUNE DI PETROSINO	19.183
COMUNE DI SALEMI	27.468
COMUNE DI SANTA NINFA	12.789
COMUNE DI GIBELLINA	10.760
COMUNE DI POGGIOREALE	3.988
COMUNE DI SALAPARUTA	4.400
COMUNE DI VITA	5.466
TOTALE	343.779

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.700.457	485.537	9.214.920

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.401	4.401	
Per servizi	20.866	113.087	92.221	441,97
Per godimento di beni di terzi		11.325	11.325	
Per il personale:				
a) salari e stipendi	312.707	6.269.460	5.956.753	1.904,90
b) oneri sociali	123.207	2.014.429	1.891.222	1.535,00
c) trattamento di fine rapporto	17.295	409.983	392.688	2.270,53
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.065	10.065		
b) immobilizzazioni materiali		167	167	
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		22.551	22.551	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		500.000	500.000	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.397	344.989	343.592	24.594,99
Arrotondamento				
Totali	485.537	9.700.457	9.214.920	

COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
CANCELLERIA	1.855		1.855
CARBURANTI	1.661		1.661
ACQUISTO BENI DI COSTO INFERIORE A 516,46	544		544
SPESE VARIE	341		341
COSTI PER SERVIZI	4.401		4.401

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	37,32%	1.642
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	981
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	345
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	246
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	356
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	164
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	51
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	70
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	56
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	138
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	352
	100,00%	4.401

Spese per servizi

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	1.480		1.480
COMPENSO COMMISSARIO	12.418		12.418
ONERI PREVIDENZIALI INPS COMPENSO COMMISSARIO	620		620
SERVIZI DI PULIZIA	3.037		3.037
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	18.520	18.520	
COMPENSO REVISORI CONTABILI	18.720		18.720
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	22.236	1.138	21.098
SPESE LEGALI	23.541		23.541
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	784		784
SPESE PER VIAGGI E TRASFERTE	1.774	1.059	715
ONERI BANCARI	1.374	149	1.225
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	7.306		7.306
SPESE TELEFONICHE/INTERNET	1.094		1.094
SPESE PER VISITE MEDICHE	183		183
COSTI PER SERVIZI	113.087	20.866	92.221

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	42.204
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	25.207
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	8.866
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	6.310
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	9.160
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	4.207
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	1.312

SOCIO COMUNE VITA	1,59%	1.798
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	1.448
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	3.540
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	9.036
Arrotondamento		(1)
	100,00%	113.087

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi riguardano il noleggio di macchine d'ufficio.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
CANONE DI LOCAZIONE	11.325		11.325
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	11.325		11.325

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	4.227
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	2.524
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	888
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	633
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	917
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	421
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	131
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	180
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	145
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	354
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	905
	100,00%	11.325

Costo per il personale:

Il costo complessivo viene dettagliato nelle diverse voci che lo compongono nella seguente tabella:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
SALARI E SIPENDI	6.269.460	312.707	5.956.753
ONERI SOCIALI	2.014.429	123.207	1.891.222
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	409.983	17.295	392.688
COSTI PER SERVIZI	8.693.872	453.209	8.240.663

La voce comprende l'intera spesa del personale dipendente amministrativo, distaccato presso gli Uffici ARO dei Comuni e in servizio presso la sede, e il personale operativo distaccato presso le ditte che svolgono il servizio di raccolta dei rifiuti; il costo è dato dalle retribuzioni ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie e permessi non goduti e accantonamenti di legge. Nelle tabelle che seguono il totale costo viene così ripartito

Personale Amministrativo

AMMINISTRATIVI SRR		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	538.896
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	153.538
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.682
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	35.228
	TOTALE	730.344

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	272.564
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	162.794
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	57.259
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	40.753
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	59.158
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	27.169
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	8.472
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	11.612
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	9.348
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	22.860
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	58.355
	100,00%	730.344

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO MAZARA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	426.411
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	122.259
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.153
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	27.160
	TOTALE	577.983

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO CASTELVETRANO		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	261.523
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	68.909

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO CASTELVETRANO		
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.345
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	17.247
	TOTALE	349.024

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO PARTANNA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	56.842 €
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	16.132 €
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	287 €
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	3.869 €
	TOTALE	77.130 €

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO CAMPOBELLO DI MAZARA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	44.317
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	11.367
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	233
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.820
	TOTALE	58.737

AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO SANTA NINFA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	33.146
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	9.477
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	167
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.123
	TOTALE	44.913
AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO GIBELLINA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	26.705
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	7.196
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	135
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.924
	TOTALE	35.960
AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO PETROSINO		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	28.292
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	8.523
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	143
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.800
	TOTALE	38.758
AMMINISTRATIVI UFFICIO ARO SALEMI		

SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	19.084
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.427
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	102
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.165
	TOTALE	25.778

Personale Operativo distaccato alle ditte private

UL MAZARA TECH S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	287.387
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	79.735
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	12.073
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	17.402
	TOTALE	396.597

UL MAZARA ECOIN S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	273.967
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	79.961
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	11.622
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	16.987
	TOTALE	382.537

UL MAZARA ICOS S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	259.480
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	76.021
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	11.030
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	16.451
	TOTALE	362.982
UL CASTELVETRANO DUSTY S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.407.413
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	413.579
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	59.697
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	92.876
	TOTALE	1.973.565
UL PARTANNA LOVERAL S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	301.488
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	87.081
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	7.694
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	20.675
	TOTALE	416.938

UL PARTANNA MULTIECOPLAST S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	155.854
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	46.690
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	7.702
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	9.706
	TOTALE	219.952

UL CAMPOBELLO F. MIRTO S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	293.688
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	84.289
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	10.832
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	18.646
	TOTALE	407.455

UL CAMPOBELLO ECO BURGUS S.C. A R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	280.304
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	82.327
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	13.519
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	19.488
	TOTALE	395.638

UL PETROSINO SNL COSTRUZIONIS.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	401.049
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	116.431
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	15.482
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	26.226
	TOTALE	559.188

UL PETROSINO ATI TRAINA S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	77.695
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	23.303
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	4.826
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.014
	TOTALE	110.838

UL SANTA NINFA LOVERAL S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	128.260
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	37.316

UL SANTA NINFA LOVERAL S.R.L.		
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.191
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	8.530
	TOTALE	179.297

UL SANTA NINFA MULTIECOPLAST S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	66.492
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	19.939
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.502
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	4.069
	TOTALE	92.002
UL VITA LOVERAL S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	48.320
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	14.113
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.120
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	3.644
	TOTALE	67.197

UL VITA MULTIECOPLAST S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	22.985
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	6.881
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.088
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.412
	TOTALE	32.366

UL ARO VITA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.194
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	662
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	172
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	145
	TOTALE	3.173

UL SALEMI ECO AMBIENTE S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	390.040
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	113.448
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	11.500
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	25.435
	TOTALE	540.423

UL SALEMI CO.GE.SI. S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	62.241
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	18.764
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	3.829
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	4.014
	TOTALE	88.848

UL SALEMI ARO OPER.ECOLOG.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	9.071
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.738
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	530
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	627
	TOTALE	12.966
UL SALEMI ARO OPERATORE ECOLOGICO		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	88
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	30
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	81
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	9
	TOTALE	208

UL GIBELLINA DITTA PECORELLA GASPARE		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	108.036
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	31.292
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	3.818
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	6.062
	TOTALE	149.208

UL GIBELLINA NEW SYSTEM SERVICE S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	27.346
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	7.929
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	1.373
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.207
	TOTALE	38.855

UL GIBELLINA SNL COSTRUZIONI S.R.L.		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	66.817
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	20.023
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	3.387
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.586
	TOTALE	95.813

UL POGGIOREALE		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	81.780
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	24.186
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.712
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.484
	TOTALE	114.162

UL SALAPARUTA		
SALARI E STIPENDI	TOTALE COSTO ANNO 2017	82.251
ONERI SOCIALI INPS	TOTALE COSTO ANNO 2017	24.083
ONERI SOCIALI INAIL	TOTALE COSTO ANNO 2017	2.753
TFR ACCANTONATO	TOTALE COSTO ANNO 2017	5.950
	TOTALE	115.037

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Le quote di ammortamento su immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla quota a carico dell'esercizio dei costi aventi utilità pluriennali.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO	397	397	
ANNORTAMENTO PIANO D'AMBITO	7.600	7.600	
AMMORTAMENTO ALTRI COSTI PLURIENNALI	2.068	2.068	
TOTALE AMM.TO IMMOB.IMMATERIALI	10.065	10.065	

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	37,32%	3.756
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	2.244
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	789
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	562

SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	815
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	374
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	117
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	160
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	129
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	315
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	804
	100,00%	10.065

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.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO	167		167
TOTALE AMM.TO IMMOB. MATERIALI	167		167

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE DI MAZARA DEL VALLO	37,32%	62
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	38
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	13
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	9
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	14
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	6
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	2
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	3
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	2
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	5
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	13
	100,00%	167

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

La svalutazione su crediti verso clienti comprende l'accantonamento di euro 22.551 al fondo svalutazione crediti, per la quota necessaria a rettificare il valore dei crediti verso utenti e clienti al 31 dicembre 2017 al loro presumibile valore di realizzo.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
SVALUTAZIONE CREDITI	22.551		22.551
TOTALE SVALUTAZIONE CREDITI	22.551		22.551

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	8.416
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	5.027
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	1.768
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	1.258
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	1.826
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	839
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	261
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	359
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	289
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	706
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	1.802
	100,00%	22.551

Accantonamento per rischi.

La quota di “*Accantonamento per rischi*” è pari ad euro 500.000. La motivazione di tale accantonamento, è stata ampiamente descritta nella prima parte della Nota Integrativa.

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	500.000		500.000
TOTALE ACCANTONAMENTO RISCHI	500.000		500.000

Oneri di gestione

La voce è così dettagliata:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
IMPOSTA DI BOLLO	102	92	10
DIRITTI CAMERALI	430	144	286
TASSA VIDIMAZIONE REGISTRI	310	310	
SANZIONI FISCALI	8.175	200	7.975
TASSE DI CC.GG.		400	(400)
IMPOSTE E TASSE DIVERSE		223	(223)
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	335.712		335.712
ARROTONDAMENTI PASSIVI	260	28	232

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
TOTALE ONERI DI GESTIONE	344.989	1.397	343.592

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	128.750
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	76.898
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	27.047
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	19.250
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	27.944
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	12.834
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	4.002
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	5.485
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	4.416
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	10.798
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	27.565
	100,00%	344.989

In merito alla voce più significativa tra gli oneri di gestione e precisamente "sopravvenienza passiva" si specifica quanto segue.

Nella prassi operativa della contabilizzazione nelle aziende accade, talvolta, che nel corso dell'esercizio o in concomitanza alla redazione del bilancio di esercizio, siano riscontrati degli errori nelle registrazioni contabili relativi a uno o più esercizi, ma come nel nostro caso ad l'esercizio precedente. Osservato che la presenza di errori contabili potrebbe generare la inattendibilità del bilancio stesso, pertanto si è proceduto alla correzione.

Nel rispetto dell'OIC 29 la correzione di un errore relativo ad esercizi precedenti deve essere effettuata attraverso la rettifica della voce patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, imputando la contropartita al Conto economico dell'esercizio in corso, nella voce E20 oppure E21, cioè nei proventi e oneri straordinari.

La natura della voce, ha una rilevanza straordinaria

La stessa rilevanza ha la sopravvenienza attiva, ma che in questo caso comporta una rilevazione di componente di reddito positivo che ci ritroviamo nel presente bilancio tra i ricavi.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(254)	(16)	238

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	261
Totale	261

La voce è così dettagliata.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Variazioni
INTERESSI PASSIVI	(261)	(16)	(245)
TOTALE INTERESSI PASSIVI	(261)	(16)	(245)
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI	7		7
TOTALE INTERESSI ATTIVI	7		7
TOTATE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(254)	(16)	(238)

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	95
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	57
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	20
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	14
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	21
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	9
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	3
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	4
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	3

SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	8
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	20
	100,00%	254

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.457	56	2.401

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	56	2.401	4.287,50	2.457
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	56	2.401		2.457

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	409.225
Costi non rilevanti ai fini IRAP:	
Compenso Amministratore	12.418
Contributi INPS su compenso Amministratore	620
Altre variazioni in aumento	10.237
Totale Variazione in aumento	23.275
Imponibile IRAP	432.500
Deduzioni art. 11, D.Lgs n. 448/97	-607.527
Ulteriore deduzione	0
Base Imponibile	0
IRAP di competenza	0

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	
Utile civilistico	0	
Variazioni in aumento:		
Spese telefoniche 20%	220	
Sanzioni fiscali	8.174	
Spese per pasti e soggiorni	182	
Carburanti non deducibili fiscalmente	1.661	
Totale variazione in aumento	10.237	
Variazioni in diminuzione		
Totale variazione in aumento	10.237	
Base Imponibile fiscale	10.237	
Onere fiscale (24%)		
IRES di competenza		2.457

Il costo è stato così ripartito tra i Comuni Soci

SOCIO COMUNE MAZARA DEL VALLO	37,32%	917
SOCIO COMUNE CASTELVETRANO	22,29%	549
SOCIO COMUNE CAMPOBELLO DI MAZARA	7,84%	193
SOCIO COMUNE PETROSINO	5,58%	137
SOCIO COMUNE PARTANNA	8,10%	199
SOCIO COMUNE SANTA NINFA	3,72%	91
SOCIO COMUNE POGGIOREALE	1,16%	28
SOCIO COMUNE VITA	1,59%	39
SOCIO COMUNE SALAPARUTA	1,28%	31
SOCIO COMUNE GIBELLINA	3,13%	77
SOCIO COMUNE SALEMI	7,99%	196
	100,00%	2.457

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Non sono state iscritte imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 15 del codice civile, si descrivono i dipendenti in servizio al 31/12/2012. In merito a tale punto, si rinvia alla relazione sulla gestione.

Numero dipendenti

Qualifica	Apprendisti	Operatori ecologici distaccati presso ditte private	Amministrativi distaccati presso Uffici Aro dei Comuni Soci	Amministrativi presso la sede della società	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	183	31	14	0	228

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.418	18.520
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti per la revisione legale per come stabilito da statuto.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.720
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.720

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	120.000	120.000
Totale	120.000	120.000

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari, la società non né ha emessi e pertanto nessuna informazione viene fornita per come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 è corrispondente alle risultanze contabili.

SANTA NINFA, li 29 Marzo 2018

Il Commissario Straordinario

On. SONIA ALFANO

La sottoscritta ALFANO SONIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.