

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

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La nostra Società ha attivato il TMB all'inizio del mese di luglio 2019 mentre il conferimento in discarica a partire dal 29 novembre 2019.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Con verbale di assemblea dei soci del 28.12.2022 la SRR Enna Provincia ATO 6 ha deliberato la tariffa da applicare a tutti i conferitori

diversi dai comuni soci della SRR pari €.200,00, oneri di mitigazione ambientale pari €.5,20 e tributo speciale ed iva ed è stato deciso di

applicare ai Comuni Soci, a decorrere da gennaio 2023, uno sconto del 50% sulla tariffa mensile. Gli oneri di mitigazione sono stati

confermati a €.5,20.

Con Ordinanza Dirigenziale N. 9 / 2023 è stata elevata una sanzione per violazione ambientale a carattere amministrativo. (Rif. nota Arpa

Sicilia-uoc p1 area centrale-uos p1.1 attività produttive en/cl- prot. n .42526 del 12/08/2022) Dell'importo Di € 7.500,00.

Crediti in contenzioso:

Il Comune di Piazza Armerina a seguito di accettazione di proposta transattiva ha pagato il debito pregresso; resta in sospeso un residuo di

circa €.900,00; La Sogeir ha provveduto al pagamento parziale di quanto dovuto;

Il Comune di Licata ha sottoscritto un accordo per la rateizzazione del debito pregresso ed ha liquidato quanto dovuto, l'ultima rata verrà

liquidata con il pagamento della fattura del mese di gennaio 2024.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2435 bis e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.204	503.721	39.900	550.825
Valore di bilancio	7.204	503.721	39.900	550.825
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.400	57.508	1.000.000	1.059.908
Ammortamento dell'esercizio	2.517	124.027		126.544
Totale variazioni	(117)	(66.519)	1.000.000	933.364
Valore di fine esercizio				
Costo	7.087	437.202	1.039.900	1.484.189
Valore di bilancio	7.087	437.202	1.039.900	1.484.189

I beni immateriali e materiali sono iscritti al netto del fondo ammortamenti.
 le immobilizzazioni immateriali, materiali sono incrementate a seguito degli acquisti effettuati nel 2023.
 le immobilizzazioni finanziarie sono incrementate a seguito di un deposito bancario vincolato presso MPS effettuato nel 2023.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.063.255	(500.798)	2.562.457	2.562.457
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.222	(29.132)	53.090	53.090
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	335.422	(37.441)	297.981	297.981
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.480.899	(567.371)	2.913.528	2.913.528

Criteria di valutazione

Il criterio di valutazione adottato per l'esercizio corrente è conforme alla normativa ed iscritti al valore nominale.

Il credito nei confronti dei clienti è inerente ai crediti da incassare nei confronti dei Comuni per il servizio espletato e decurtato della svalutazione accantonata per legge e degli acconti emessi ai clienti per l'attivazione del servizio.

I crediti tributari riguardano credito 2021 -ex superammortamento per 3776 che è stato contabilizzato nei ricavi utilizzando il metodo indiretto consigliato dall'OIC, acconti ired per 35.675, acconti irap per 10.998, nonchè residui crediti del 2023.

nei crediti v/altri:

anticipo a fornitori per 1.406;

anticipi a dipendenti per 12.000;

fatture da emettere per 70.252;

note credito da ric. per 214.323.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.562.457	2.562.457
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.090	53.090
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	297.981	297.981
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.913.528	2.913.528

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.099.146	7.027.794	17.126.940
Denaro e altri valori in cassa	4.465	(4.344)	121
Totale disponibilità liquide	10.103.611	7.023.450	17.127.061

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale;

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2.432	2.432
Risconti attivi	72.111	104.797	176.908
Totale ratei e risconti attivi	72.111	107.229	179.340

Criteri di valutazione

I risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e riguardano le polizze fidejussorie anticipate nel corso dell'esercizio corrente e precedente.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.050	-	-		10.050
Riserva legale	6.107	-	-		6.107
Altre riserve					
Riserva straordinaria	60.267	22.701	-		82.968
Totale altre riserve	60.267	22.701	-		82.968
Utile (perdita) dell'esercizio	22.701	-	22.701	59.254	59.254
Totale patrimonio netto	99.125	22.701	22.701	59.254	158.379

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.050	0	0
Riserva legale	6.107	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	82.968	0	0
Totale altre riserve	82.968	0	0
Utili portati a nuovo	-	-	116.043
Totale	99.125	0	116.043

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	152.723
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.834
Totale variazioni	53.834
Valore di fine esercizio	206.557

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

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

- debiti tributari: debito irpef pagato a gennaio 2024 e ritenute lavoratori autonomi pagate anch'esse a gennaio; debito irap e ired di competenza come da prospetto allegato.
i debiti V/enti previdenziali e assistenziali relative a dicembre 2023 pagate a gennaio e febbraio 2024. nelal voce altri debiti:

- debito v/regione per gestione rifiuti 39.000,00;
- debito previdai del dirigente versato a gennaio e debito tributo speciale versato a gennaio 2024;
- fatture da ricevere di competenza dell'esercizio e ricevute nei primi mesi del 2024 per 514775.
- debito v/comuni per royalties per 290.073.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	340.667	414.321	754.988	754.988
Debiti tributari	82.576	(5.213)	77.363	77.363
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.526	4.026	38.552	38.552
Altri debiti	875.689	264.301	1.139.990	1.139.990
Totale debiti	1.333.458	677.435	2.010.893	2.010.893

Criteria di valutazione

Il criterio di valutazione adottato per l'esercizio corrente è coerente con la normativa vigente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	754.988	754.988
Debiti tributari	77.363	77.363
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.552	38.552
Altri debiti	1.139.990	1.139.990
Debiti	2.010.893	2.010.893

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.010.893	2.010.893

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	732	(732)	-
Risconti passivi	12.621.408	6.582.353	19.203.761
Totale ratei e risconti passivi	12.622.140	6.581.621	19.203.761

i risconti passivi, sono ricavi di competenza esercizi successivi ma fatturati nel corso dell'anno; nell'importo è inserito anche la quota del ricavo derivante dalla fatturazione v/comuni fuori provincia Srr che serviranno al progetto della messa in sicurezza della vasca B1 a seguito del computo metrico ricevuto; nella voce anche quota dell'utilizzo indiretto del credito d'imposta maturato nell'anno.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazione di servizi	6.150.887
Totale	6.150.887

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	2.106.571	137.788	2.244.359
8) Per godimento di beni di terzi	17.440	63.880	81.320
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	1.014.029	149.092	1.163.121
b) Oneri sociali	249.395	20.116	269.511
c) Trattamento di fine rapporto	75.100	- 373	74.727
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.110	393	2.503
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	116.919	7.047	123.966
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.844.728	368.062	2.212.790
Totale dei costi della produzione	5.426.292	746.005	6.172.297

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
	2.433

Totale: 2.433

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

--	--

Descrizione	Importo
	32

Totale: 32

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

24.173

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	83.427
Onere fiscale teorico IRES	20.022
Differenze permanenti in aumento	13.720
Differenza permanenti in diminuzione	23.098
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	74.049
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	17.771
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	74.049
Utilizzo perdite esercizi precedenti	8.566
Totale imponibile fiscale	65.483
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	15.716

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 2,70	21,37
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	2,46	17,63
Aliquota effettiva IRES %	18,84	27,74

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.482.014
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	1.265.173
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	216.841
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	216.841
Totale imponibile fiscale	216.841
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	8.457

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1.00
Impiegati	13.00
Operai	18.00
Totale Dipendenti	32.00

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

Si comunica che il compenso corrisposto all' amministratore per l'anno 2023 è stato di euro 68.440,00(valore lordo).

si comunica che il compenso corrisposto al revisore unico è stato 6.240,00 (comprensivo di cpadc)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.440	6.240

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

Per far fronte alle spese preventivate dall'ing. Fierotti Maria Elena, per la messa in sicurezza della vasca B1 della discarica di c.da Cozzo Vuturo, pari ad euro

6.602.825,43, con verbale di Assemblea dei soci del 18.01.2024 è stato deliberato di accantonare una quota del 73%, per l'anno 2023, delle maggiorazioni

fatturate nei confronti dei Comuni fuori provincia.

La causa con la Lucilla S.r.l. per l'annullamento e/o la declaratoria di nullità del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato in data 03.12.2021 seguita dal prof.

avv. Agatino Cariola ed all'avv. Andrea Provvidenza è ancora in fase di definizione, si è proceduto ad accantonare un fondo rischi per le somme pignorate.

Inoltre, a seguito del riscontro ricevuto dalla Soprintendenza ai Beni Culturali (nota prot. n. 666 del 22/02/2024) all'istanza presentata dalla ditta Lucilla S.r.l. che

richiedeva l'attestazione di insussistenza di vincoli nell'immobile oggetto del contratto di affitto di ramo di azienda, è stato determinato in accordo con i legali ed

il CTP, di valutare il rischio di soccombenza per l'anno 2023 pari al 50% del costo di affitto. Infatti, la nota prot. n. 666 del 22/02/2024, in contraddittorio con

quanto precedentemente dichiarato dai funzionari della stessa Soprintendenza ai Beni Culturali e con quanto relazionato dal consulente incaricato Ing. Marino,

ha attestato che l'immobile non ricade in area soggetta a vincolo paesaggistico. La società ha già provveduto a dare incarico ai propri legali per il ricorso

avverso la nota prot. n. 666 del 22/02/2024 della Soprintendenza ai Beni Culturali.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di S.R.R. ATO 6 - SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI.

Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione ed il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché la Relazioni degli amministratori sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile .

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.862	5.134
B) Immobilizzazioni	54.127	36.047
C) Attivo circolante	471.138	359.283
D) Ratei e risconti attivi	970	259
Totale attivo	529.097	400.723
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Totale patrimonio netto	120.000	120.000
B) Fondi per rischi e oneri	44.738	63.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.635	15.179
D) Debiti	336.896	200.902
E) Ratei e risconti passivi	828	1.242
Totale passivo	529.097	400.723

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	792.774	623.109
B) Costi della produzione	776.239	617.106
C) Proventi e oneri finanziari	(4.476)	(21)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(5.232)
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.059	750

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci , alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di destinare l'utile conseguito a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

Enna 21/03/2024 L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe

Il sottoscritto, ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Enna 21/03/2024 L'amministratore Unico Panebianco Giuseppe

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

"Il sottoscritto amministratore Panebianco Giuseppe, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società"

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.