

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 DDG n. 575 del 13 giugno 2018 S007-DRAR è stata volturata alla Società l'Autorizzazione Integrata Ambientale relativa

all'ampliamento della "Vasca B2" della discarica per rifiuti non pericolosi e all'Impianto di Trattamento Meccanico e biologico (TMB), siti in C.

da Cozzo Vuturo ad Enna.

Con D.D.S. n. 1035/S8 – D.A.R. del 28 settembre 2020 è stato emanato un aggiornamento, ex art. 29 nonies comma 1 del D. Lgs. n.

152/2006 e ss.mm.ii., dell'Autorizzazione Integrata Ambientale, di cui al DDG n. 575 in cui è stato eliminato la prescrizione per la Società

della realizzazione di una copertura intermedia di separazione fra quanto già abbancato nella vasca B2 e quanto da abbancare nella parte

sovrastante, quale ampliamento della suddetta vasca.

Con D.D.G. N° 1376 del 5 novembre 2019 e N° 7 del 14 gennaio 2020, i 19 Comuni soci della SRR Enna Provincia ATO 6, i comuni di

Campobello di Licata, Licata, Naro, Porto Empedocle, Ravanusa, 12 Comuni del Palermitano e la RAP, sono stati autorizzati a conferire i

rifiuti prodotti presso l'impianto di C.da Cozzo Vuturo sito in Enna. Per venire incontro ad una crisi registrata nella regione siciliana sono stati

autorizzati dei conferimenti una tantum ai comuni di Milazzo, Barcellona Pozzo di Gotto, Furnari, Monreale, Alia, Alimena, Baucina, Blufi,

Bompietro, Caltavuturo, Sciarra, Castellana Sicula, Ciminna, Polizzi Generosa, Petralia Soprana, Petralia Sottana, Gangi, Geraci Sicula,

Resuttano, S. Mauro Castelverde, Valledolmo, Ventimiglia di Sicilia, e Villabate.

Con nota del prot. n° 2043 del 20 agosto 2020, la società ha presentato istanza di Valutazione d'Impatto Ambientale e di rilascio

dell'Autorizzazione Integrata Ambientale nell'ambito del Provvedimento Autorizzatorio Unico Regionale (P.A. U.R.) ai sensi dell'art. 27-bis del

D.lgs. 152/2006 e ss.mm.ii, per il "*Progetto di riconversione impiantistica e gestionale dell'esistente impianto TMB, sito in contrada "Cozzo*

Vuturo" (Enna), nell'ottica di trattare e valorizzare la frazione organica intercettata dalla raccolta

Con verbali di "transazione e conciliazione" la durata della prestazione lavorativa di tutto il personale inizialmente assunto a 24 ore

settimanali è stata variata a 31 ore settimanali.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, corrisponde alle risultanze delle scritture contabile 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.

Altre informazioni

L'Amministratore comunica di essersi avvalso del maggior termine per l'approvazione del bilancio, a seguito del cosiddetto decreto Milleproroghe ha disposto la possibilità generalizzata di convocare l'assemblea entro il maggior termine di 180 giorni

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.313	18.348	3.002	27.663
Valore di bilancio	6.313	18.348	3.002	27.663
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.583	453.629	8.400	464.612
Ammortamento dell'esercizio	1.634	59.270		60.904
Totale variazioni	949	394.359	8.400	403.708
Valore di fine esercizio				
Costo	10.539	469.779	11.402	491.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.277	57.072		60.349
Valore di bilancio	7.262	412.707	11.402	431.371

I beni immateriali e materiali sono iscritti al netto del fondo ammortamenti.
le immobilizzazioni finanziarie sono incrementate per il deposito cauzionale affitto locali

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	1.998.060	145.258	2.143.318	2.143.318
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.042	49.607	58.649	58.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	295.168	295.168	295.168
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.007.102	490.033	2.497.135	2.497.135

Criteri 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 un credito iva per euro 50.243, il credito Renzi pari ad euro 1.725 (compensato a Gennaio), nonché il credito per acquisti 2020 pari a 6.681 ex superammortamento che è stato contabilizzato nei ricavi utilizzando il metodo indiretto consigliato dall'OIC.

nei crediti v/altri:
crediti regione per 20.584
anticipo a fornitori per 5.127
fatture da emettere per 46.147
note credito da ric. per 223.249

altri crediti per 61

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.143.318	2.143.318
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.649	58.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	295.168	295.168
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.497.135	2.497.135

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	338.156	2.169.159	2.507.315
Denaro e altri valori in cassa	1.954	2.696	4.650
Totale disponibilità liquide	340.110	2.171.855	2.511.965

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale; nella voce denaro in cassa è compresa la carta prepagata.

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	258.859	23.314	282.173
Totale ratei e risconti attivi	258.859	23.314	282.173

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per l'esercizio in corso sono inerenti ai costi assicurativi di competenza anno 2020 e successivi, per 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.050	0	0	0	0	0		10.050
Riserva legale	-	-	-	38	-	-		38
Altre riserve								
Varie altre riserve	-	-	-	731	-	-		731
Totale altre riserve	-	-	-	731	-	-		731
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.992)	-	-	13.992	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	769	-	-	-	769	-	121.381	121.381
Totale patrimonio netto	(3.173)	-	-	14.761	769	-	121.381	132.200

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva straordinaria	731
Totale	731

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	10.050
Riserva legale	38
Altre riserve	
Varie altre riserve	731
Totale altre riserve	731
Totale	10.819

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	Possibilità di utilizzazioni
riserva straordinaria	731	b

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Totale	731	

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

Si comunica che la perdita è stata completamente coperta da parte dell'unico socio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.961
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.592
Totale variazioni	32.592
Valore di fine esercizio	54.553

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:

- anticipazioni effettuate dal precedente amministratore ed ancora da rimborsare;
 - debiti tributari: debito irpef pagato a gennaio 2021 e ritenute lavoratori autonomi pagate anch'esse a gennaio con rit.tfr; debito irap e ires correnti;
 - debiti V/enti previdenziali relative a dicembre 2020 pagate a gennaio e febbraio 2021.
- nelal voce altri debiti:
- debiti v/personale per retribuzioni dicembre per 45.560,00 pagate a gennaio 2021;
 - debito v/regione per gestione rifiuti 39.000,00;
 - debito previdai del dirigente versato a gennaio e debito tributo speciale versato a gennaio 2021;
 - fatture da ricevere di competenza dell'esercizio e ricevute nei primi mesi del 2021 per 683.570.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	78	0	78	78
Debiti verso fornitori	1.175.795	(795.827)	379.968	379.968
Debiti tributari	6.262	75.718	81.980	81.980
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.327	8.615	39.942	39.942
Altri debiti	122.248	804.687	926.935	926.935
Totale debiti	1.335.710	93.193	1.428.903	1.428.903

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 altri finanziatori	78	78
Debiti verso fornitori	379.968	379.968
Debiti tributari	81.980	81.980

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.942	39.942
Altri debiti	926.935	926.935
Debiti	1.428.903	1.428.903

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.428.903	1.428.903

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.279.236	2.827.752	4.106.988
Totale ratei e risconti passivi	1.279.236	2.827.752	4.106.988

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 dall'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
servizi raccolta rifiuti	4.523.780
tributo speciale	471.989
Totale	4.995.769

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	1.474.945	1.231.369	2.706.314
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	360.576	422.754	783.330
b) Oneri sociali	115.542	115.032	230.574
c) Trattamento di fine rapporto	16.622	17.596	34.218
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		71	71
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	896	738	1.634
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.503	44.587	50.090
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità 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	173.755	842.525	1.016.280
Totale dei costi della produzione	2.147.839	2.674.672	4.822.511

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI BANCARI	39
INTERESSI S/CREDITI CLIENTI	
PENALE SU CRED/CLIENTI	

ABBUONI E SCONTI ATTIVI	28
AGGIO SIP TELEFONO PUBBLICO	
ARROTONDAMENTI ATTIVI	57
PREMI DA CLIENTI	

Totale: 124

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARI	
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	1
ABBUONI E SCONTI PASSIVI	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	
COMMISSIONI MASS.SCOPERTO	
SANZIONI RIT. PAGAMENTO	

Totale: 1

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

54.617

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	175.998
Onere fiscale teorico IRES	42.240
Differenze permanenti in aumento	1.996
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	177.994
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	42.719
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	177.994
Totale imponibile fiscale	177.994
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	42.719

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	0,27	
Aliquota effettiva IRES %	24,27	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	305.090
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	305.090
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	305.090
Totale imponibile fiscale	305.090
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	11.899

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1.00
Impiegati	10.00
Operai	16.00
Totale Dipendenti	27.00

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 2020 è stato di euro 46.838,00(valore lordo).

si comunica che il compenso corrisposto al revisore unico è stato 3.744,00 (comprensivo di cpadc)

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

Durante l'incontro dell'otto marzo u.s. con il Socio Unico, alla presenza anche delle OOSS, è stato stabilito di procedere al riconoscimento del full time a

decorrere dal 1° aprile 2021 ai dipendenti che hanno accettato l'estensione dell'orario di lavoro, e, pertanto, la durata della prestazione lavorativa di tutto il

personale è stata variata a 38 ore settimanali.

Con determina a contrarre prot. n° 667 del 10/02/2021, la società ha indetto l'avvio delle procedure per l'acquisto di una pala gommata da utilizzare presso

l'impianto TMB.

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	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.134	23.142
B) Immobilizzazioni	10.050	-
C) Attivo circolante	430.951	461.734
D) Ratei e risconti attivi	194	-
Totale attivo	446.329	484.876
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	120.000	120.000
Riserve	(1)	(1)
Totale patrimonio netto	119.999	119.999
B) Fondi per rischi e oneri	-	24.934
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.848	5.949
D) Debiti	323.482	332.612
E) Ratei e risconti passivi	-	1.382
Totale passivo	446.329	484.876

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	304.928	309.697
B) Costi della produzione	303.359	295.376
C) Proventi e oneri finanziari	(830)	(328)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(13.993)
Imposte sul reddito dell'esercizio	739	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi propongo di utilizzare l'utile conseguito, pari a 121381,00, mediante accantonamento del 5% a riserva legale e la rimanente 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 17/04/2021 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 17/04/2021 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.