

S.R.R. A.T.O. 6 - ENNA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	ENNA, PIAZZA GARIBALDI 2
Codice Fiscale	01201410865
Numero Rea	ENNA 67877
P.I.	01201410865
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.862	5.134
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.391	1.948
II - Immobilizzazioni materiali	42.686	24.049
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.050	10.050
Totale immobilizzazioni (B)	54.127	36.047
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.459	223.082
Totale crediti	242.459	223.082
IV - Disponibilità liquide	228.679	136.201
Totale attivo circolante (C)	471.138	359.283
D) Ratei e risconti	970	259
Totale attivo	529.097	400.723
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
Totale patrimonio netto	120.000	120.000
B) Fondi per rischi e oneri	138.338	63.400
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.635	15.179
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.296	200.902
Totale debiti	243.296	200.902
E) Ratei e risconti	828	1.242
Totale passivo	529.097	400.723

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	792.243	622.695
5) altri ricavi e proventi		
altri	531	414
Totale altri ricavi e proventi	531	414
Totale valore della produzione	792.774	623.109
B) Costi della produzione		
7) per servizi	222.491	244.706
8) per godimento di beni di terzi	7.248	13.446
9) per il personale		
a) salari e stipendi	311.448	257.343
b) oneri sociali	87.840	66.323
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.056	8.899
c) trattamento di fine rapporto	10.200	8.884
e) altri costi	94.856	15
Totale costi per il personale	504.344	332.565
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.042	9.235
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	557	557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.485	8.678
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.042	9.235
14) oneri diversi di gestione	33.114	17.154
Totale costi della produzione	776.239	617.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.535	6.003
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	13
Totale proventi diversi dai precedenti	-	13
Totale altri proventi finanziari	-	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.476	34
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.476	34
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.476)	(21)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	5.232
Totale svalutazioni	-	5.232
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(5.232)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.059	750
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.059	750
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.059	750

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2435 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Trattasi di bilancio abbreviato come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile, la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;

la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Signori Azionisti,

il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, come previsto dalla L.R.9/2010, chiude in pareggio.

L'anno 2022, per la nostra Società è stato un anno di intensa attività lavorativa e di diversi obiettivi raggiunti.

Si è provveduto ad assumere una ulteriore unità a seguito di sentenza, inoltre sono state assunte 4 unità distaccate al Comune di Agira con protocollo d'intesa e pertanto la

dotazione organica è pertanto pari a 14 unità.

Particolare rilievo ha avuto la modifica del contratto di concessione con A&T che riconosce alla SRR la somma di € 11,50 per tonnellata conferita.

Dette somme per l'anno 2022 hanno permesso di coprire integralmente i costi di funzionamento della SRR e pertanto non è stato necessario fatturare ai Comuni Soci le

quote di funzionamento.

I contributi e gli stipendi sono stati pagati regolarmente.

Allo stesso modo, anche per la complicata ed articolata predisposizione dei PEF 2022, la Società ha garantito ai Comuni soci la più ampia assistenza per la redazione

dei piani peraltro approvati nei tempi previsti dalla legge.

Offriamo ai Comuni soci la convenzione per l'aggiornamento del sito nella sezione trasparenza rifiuti, cos' come previsto nella deliberazione arera 444/2019.

Inoltre la S.R.R si è fatta carico dell'acquisto di una piattaforma software per i servizi che consentono la predisposizione informatica delle carte della qualità dei

singoli gestori dei rifiuti e dei gestori TARI, così come da deliberazione ARERA.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	5.134	(2.272)	2.862
Totale crediti per versamenti dovuti	5.134	(2.272)	2.862

Rispetto il precedente anno il Comune di Catenanuova ha saldato il pregresso.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.783	37.853	10.050	50.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	835	13.804		14.639
Valore di bilancio	1.948	24.049	10.050	36.047
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	27.122	-	27.122
Ammortamento dell'esercizio	557	8.485		9.042
Totale variazioni	(557)	18.637	-	18.080
Valore di fine esercizio				
Costo	1.391	42.686	10.050	54.127
Valore di bilancio	1.391	42.686	10.050	54.127

Nel corso del 2022 si è provveduto ad acquisire un'auto aziendale per far fronte agli impegni vari dell'amministrazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	143.940	19.881	163.821	163.821
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.071	837	2.908	2.908
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.071	(1.341)	75.730	75.730
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	223.082	19.377	242.459	242.459

I crediti v.so i clienti sono esposti al netto del fondo svalutazione pari ad euro 7.000,00 e riguardano crediti v /comuni della provincia di Enna.

I crediti tributari:

- credito imposta maturato per acquisto beni strumentali;
- acconto ires.

Nei crediti v/altri sono inseriti:

- crediti v/società ambiente e tecnologia per competenze dic 2022, emesse nel 2023, per euro 70.880,00;
- acconti retribuzioni ed anticipazioni v/fornitori per fatture da ricevere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	163.821	163.821
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.908	2.908
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.730	75.730
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	242.459	242.459

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	134.668	87.715	222.383
Denaro e altri valori in cassa	1.533	4.763	6.296

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	136.201	92.478	228.679

Nell'importo del denaro in cassa è inclusa la somma di euro 5764,00 presente nella carta prepagata aziendale.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	259	(259)	-
Risconti attivi	-	970	970
Totale ratei e risconti attivi	259	711	970

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	
Capitale	120.000	-	-	-	-	-	120.000
Altre riserve							
Varie altre riserve	-	-	-	1	1	-	-
Totale altre riserve	-	-	-	1	1	-	-
Totale patrimonio netto	120.000	0	0	1	1	0	120.000

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
-------------	---------

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	0	0
Totale	120.000	0	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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--	--	---

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.400	63.400
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	93.600	93.600
Utilizzo nell'esercizio	18.662	18.662
Totale variazioni	74.938	74.938

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	138.338	138.338

E' stato istituito un apposito fondo spese legali future a seguito delle cause intentate da alcuni ex dipendenti ato per l'assunzione, ridotte nell'anno per alcune definizioni avvenute ed incrementate a seguito di indicizioni del legale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.179
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.456
Totale variazioni	11.456
Valore di fine esercizio	26.635

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	24.175	21.869	46.044	46.044
Debiti tributari	61.303	(15.265)	46.038	46.038
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.420	117	13.537	13.537
Altri debiti	102.004	35.673	137.677	137.677
Totale debiti	200.902	42.394	243.296	243.296

i debiti tributari si riferiscono:
 rit. irpef dipendenti per 25312
 rit.lav.autonomi per 10.423
 ires corrente 6415
 irap anno corrente 5252
 add.regionale 634
 add.comunale 440
 trattenute sindacali 196

Il debito v/enti previdenziali è stato pagato nel mese di gennaio.

nella voce altri debiti:
 fatt.da ricevere per 109.600
 debiti anni precedenti 25.882,56
 note cred.da emettere 1.824.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	46.044	46.044
Debiti tributari	46.038	46.038
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.537	13.537
Altri debiti	137.677	137.677
Debiti	243.296	243.296

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	243.296	243.296

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.242	(414)	828
Totale ratei e risconti passivi	1.242	(414)	828

la voce risconti passivi accoglie la quota del credito maturato per acquisti beni strumentali anno 2020 utilizzando il metodo indiretto per la rilevazione del contributo al conto economico.

Libero Consorzio Comunale di Enna - Prot.Gen. n.7791 del 17/04/2023

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
ricavi oneri da concessione	692.788
ricavi per servizi e anticipazioni	99.455
Totale	792.243

la voce ricavi accoglie gli oneri di concessione fatturati alla controllata A&T.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	792.243
Totale	792.243

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	622.695	169.548	792.243
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	414	117	531
Totale del valore della produzione	623.109	169.665	792.774

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	244.706	- 22.215	222.491
8) Per godimento di beni di terzi	13.446	- 6.198	7.248
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	257.343	54.105	311.448
b) Oneri sociali	66.323	21.517	87.840
c) Trattamento di fine rapporto	8.884	1.316	10.200
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	15	94.841	94.856
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	557		557
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.678	- 193	8.485

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� 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	17.154	15.960	33.114
Totale dei costi della produzione	617.106	159.133	776.239

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	4.476
Totale	4.476

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI BANCARI	
INTERESSI S/CREDITI CLIENTI	
PENALE SU CRED/CLIENTI	
ABBUONI E SCONTI ATTIVI	
AGGIO SIP TELEFONO PUBBLICO	
PREMI DA CLIENTI	

Totale: 0

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARI	
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	
INTERESSI PASSIVI FORNITORI	1.485
ALTRI INTERESSI PASSIVI	2.991
ABBUONI E SCONTI PASSIVI	
COMMISSIONI MASS.SCOPERTO	

Totale: 4.476

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

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	12.059
Onere fiscale teorico IRES	2.894
Differenze permanenti in aumento	14.670
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	26.729

Imposta IRES di competenza dell'esercizio	6.415
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	26.729
Totale imponibile fiscale	26.729
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	6.415

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	29,20	76
Aliquota effettiva IRES %	53,20	100

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	531.570
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	531.570
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	531.570
Altre deduzioni rilevanti IRAP	386.853
Totale imponibile fiscale	144.717
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	5.644

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si comunica che i dipendenti della società sono passati da 9 a 14 unità.

	Numero medio
Impiegati	14.00
Totale Dipendenti	14.00

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

	Sindaci
Compensi	12.911

nessun compenso per il presidente del cda.

Nota integrativa, parte finale

Relazione sulla gestione

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.

Note di chiusura

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 lì 27/03/2023 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione ANTONIO LICCIARDO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

Il sottoscritto, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.